

PROYECTV S.A.

Al 31 de diciembre del 2019

Notas a los Estados Financieros

PROYECTV S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

1. Actividades y composiciones de la sociedad

PROYECTV S.A., se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública del 18 de enero del 2013, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 07 de marzo del 2013. Su actividad principal es la prestación del servicio de audio y video por suscripción y servicios de mantenimiento correctivo y preventivo de redes de telecomunicaciones.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, laboral, Tributario, Ley de Régimen tributario Interno y su reglamento y demás Estatus Sociales.

2. Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme con las NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resume las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros.

3. Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía y han sido aprobados por la Junta General de Accionistas que considere dichos estados.

5. Políticas contables

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés de efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Años de vida útil estimada

Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los

correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que los bienes totalmente depreciados son retirados.

d) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

e) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios, los cuales se reconocen cuando se entregan los mismos

g) Costos y gastos

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

h) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

i) Beneficios a empleados

Contiene las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando

el Método de la Unidad de Crédito Projectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

k) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

l) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

m) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias

deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

6. Efectivos y equivalentes al efectivo

Bancos	(b)	<u>47124,11</u>
		<u>47124,11</u>

7. Clientes y otras cuentas por cobrar

Deudores comerciales	(a)	59983,00
Otros por cobrar	(c)	3650,00
Crédito tributario	(d)	<u>11140,95</u>
		<u>74773,95</u>

8. Otros Activos corrientes

Otros Activos corrientes	(a)	<u>11665,53</u>
		<u>11665,53</u>

9. Activos Intangibles

Otros Activos	(a)	<u>100000,00</u>
(-) Amortización	(b)	<u>20000,00</u>
		<u>80000,00</u>

10. Activos por Impuestos Diferidos

Impuestos Diferidos	(a)	<u>1671,00</u>
		<u>1671,00</u>

11. Cuentas por pagar

Acreeedores comerciales	(a)	3532.76
		<u>3532,76</u>

12. Otras obligaciones corrientes

Préstamos Terceros	(a)	57152,23
Crédito Mutuo	(b)	3733,43
Obligaciones con el SRI	(c)	6551,60
Obligaciones con el IESS	(d)	5713,37
Obligaciones con empleados	(e)	<u>66102.17</u>
		<u>139252,80</u>

13. Pasivo por beneficios a empleados

Jubilación Patronal	(a)	25741,27
Desahucio	(b)	<u>11849,32</u>
		<u>37590,59</u>

14. Ingresos

Ingresos de actividad	(a)	<u>618348,07</u>
		<u>618348,07</u>

15. Costos y Gastos

Gastos Administrativos	(a)	<u>593306,56</u>
		<u>593306,56</u>

16. Capital Social

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 fue de US \$ 800.00 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

17. Eventos Subsecuentes

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud designó el brote de la enfermedad COVID19 como una emergencia de salud pública de

importancia internacional. El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo del 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción”, tomando una serie de medidas para contener su propagación como parte de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar esta situación, tanto a nivel local como internacional, se incluyen, entre otras, la restricción de circulación de las personas y el cierre de fronteras, lo cual se espera afecte de manera significativa la actividad económica y los mercados en general.

Para hacer frente a esta pandemia, la compañía PROYECTV S.A., ha implementado una serie de medidas operacionales de refuerzo para velar por la seguridad de sus colaboradores y clientes, ante la expansión de esta pandemia. En tal sentido, la empresa ha puesto en práctica protocolos y procedimientos operacionales siguiendo las recomendaciones dadas por la Autoridad y organismos competentes.

Los efectos de este virus en la demanda de nuestros servicios durante el 2020 y los años venideros aún no han sido evaluados. Esta evaluación será efectuada en el primer semestre del año 2020 en la medida que pueda retomarse las actividades productivas y comerciales del país.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de PROYECTV S.A. en marzo 12 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de PROYECTV S.A., serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.