

**TELEVISION DIGITAL Y TELECOMUNICACIONES**  
**DTV TELECOM CIA. LTDA.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

**1. OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en Quito, Ecuador el 14 de noviembre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 05 de diciembre del 2013 y su actividad principal es servicios de consultoría y asesoría para el diseño e implementación de proyectos de telecomunicación, televisión y radio.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Preparación de los Estados Financieros:** Los estados de situación financiera y anexos han sido preparados de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

**3. POLÍTICAS CONTABLES**

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

**Efectivo y sus equivalentes de efectivo:** Incluye valores en caja, cuenta bancaria e inversiones mantenidas localmente.

**Activos Financieros:** Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se los puede clasificar de la siguiente manera:

- **Activos Financieros al vencimiento:** estos activos son cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- **Préstamos y Cuentas por Cobrar generados por la propia empresa:** Activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

**Existencia:** Los inventarios de la compañía están valuados al costo, la determinación del costo utilizado es el método promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

**Propiedad, planta y equipo:** La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Índice de Depreciación</b>
Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%
Maquinarias	10%

**Deterioro del valor de Activos no Corrientes:** En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

**Otros Activos No Corrientes:** Representan principalmente desembolsos efectuados para depósitos en garantías a largo plazo.

**Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables:** Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

**Reserva legal:** La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 25% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**Participación a Trabajadores:** Se calcula el 15% de participación de los empleados sobre las utilidades contables de conformidad con lo establecido en el código de trabajo de la República del Ecuador, siendo su registro contable de la provisión con cargo a la ganancia del ejercicio.

**Impuesto a la Renta Causado:** 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 cargara a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

**Ingresos y Gastos:** Los ingresos por venta de mercaderías prestación de servicios, se registran en los resultados del año en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria o financiera de ellos.

**Valuación de Activos Fijos:** Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

#### **4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es como se muestra a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo y sus equivalentes	147.296,34	266.722,23



## 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es como se muestra a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar Clientes	42.793,96	41.733,54
Anticipos a Proveedores	0,01	47.813,99
Empleados y Trabajadores	0,00	0,00
Otras Cuentas por cobrar	0,00	0,00
(-) Provisión para incobrables	0,00	0,00
Saldo al 31/dic/2016	<u>42.793,96</u>	<u>89.547,53</u>

## 6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es como se muestra a continuación:

<u>PASIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuenta por pagar	7.235,47	5.284,55
Anticipos de Clientes	0,00	0,00
Saldo al 31/dic/2016	<u>7.235,47</u>	<u>5.284,55</u>

## 7.- BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es como se muestra a continuación:

<u>BENEFICIOS DE LEY</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
15% Participación Trab.	7.101,89	42.624,50
Décimo Cuarto Sueldo	1.750,00	1.525,00
Décimo Tercer Sueldo	2.088,04	1.418,65
Vacaciones	28.464,10	18.885,75
Provisión Desahucio y Despido	28.556,47	28.200,00
Saldo al 31/dic/2016	<u>67.960,50</u>	<u>92.653,90</u>

## 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es como se muestra a continuación:

<u>PASIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la Renta 2016	5.092,21	43.711,99
Imp. Por Pagar Declaración	7.085,40	3.782,31
Saldo al 31/dic/2016	<u>12.177,61</u>	<u>47.494,30</u>

### 11. CAPITAL SOCIAL.-

El capital social de la compañía **TELEVISION DIGITAL Y TELECOMUNICACIONES DTV TELECOM CIA. LTDA.** Está conformado como sigue a continuación:

Identificación	ACCIONISTA	Nacionalidad	No.- Participaciones.	%	Valor de cada Participación	USD \$
1713829668	Henry Javier Diaz Barrera	Ecuatoriano	16271	33%	1	16.271,00
17112520160	Willian Patricio Muñoz Sango	Ecuatoriano	16271	33%	1	16.271,00
1103874192	Angel Daniel Velez Ortega	Ecuatoriano	16765	34%	1	16.765,00
	Total		49307	100%		49.307,00

### 12. RESERVA LEGAL.-

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 13.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte: y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Quito, Abril 05 del 2018

  
Carlos Granja  
Contador General  
Reg. 028590