

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MEGAVISIONCABLE S.A

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACION GENERAL

MEGAVISIONCABLE S.A., está constituida en Ecuador, su objeto social es, Actividades de comunicación masiva utilizando como herramienta medios impresos o servicios de radio, televisión y audio y video por suscripción, siendo la actividad principal, la TRANSMISION DE TELEVISION POR CABLE, dentro del cantón Quinindé, provincia de Esmeraldas.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de Normas de Contabilidad, expresados en dólares americanos, que es la moneda usada en el Ecuador, país donde funciona la compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros (no consolidados) han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF.

- Efectivo y equivalente de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a tres meses.

6 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010101	Caja General	1,914.75	1,080.83
	Subtotal Caja	1,914.75	1,080.83
	BANCOS LOCALES		
101010201	Banco Pichincha Cta. Corriente 2100133544	4,713.94	1,261.72
101010202	BanEcuador Cta. Corriente 3001463469		5,895.95
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	4,713.94	7,157.67
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,628.69	8,238.50

- Cuentas por cobrar.**

Son registradas a su valor razonable, mismo que corresponde a facturas que quedaron pendiente de cobro al 31 diciembre del 2019, y se realiza la reversión de la provisión de cuentas incobrables por motivo de la recuperación de cartera.

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	18,258.40	15,208.09
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	3,600.00	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	21,858.40	15,208.09

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(182.58)	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(182.58)	-

- Inventarios**

Constituyen el stock de materiales y repuestos con el que cuenta la compañía para el correcto funcionamiento como cable operador, el cual tuvo un crecimiento respecto al año pasado por motivo de la ampliación.

8		10103	INVENTARIOS	dic-18	dic-19
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima			
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso			
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción			
510112	1010305	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producidos por la Compañía			
510104	1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros			
	1010307	Mercaderías en Tránsito			
	1010308	Obras en construcción			
	1010309	Obras terminadas			
	1010310	Materiales o bienes para la construcción			
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		34.049.79	56.393.99
	1010312	Otros Inventarios			
	10103	TOTAL INVENTARIOS		34.049.79	56.393.99

- Propiedad Planta y Equipo**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, utilizando los siguientes porcentajes:

Propiedad Planta y Equipo	% Depreciación
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Otros equipos	10%

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo, para determinar si existen indicios de que hayan sufrido pérdida por deterioro, de ser así, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo o grupo de activos afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Se deja constancia que el Equipo adquirido con fecha 15/11/2019 no se ha comenzado a depreciar por motivo que no ha entrado en operación.

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	8,500.00		8,500.00
1020112	(-) Dep. acum. Muebles y enseres	(1,062.50)		(1,912.50)
1020106	Máquinas y Equipos	-		1,473.21
1020112	(-) Dep. acum. Maquinaria y Equipo	-		-
1020108	Equipo de Computación	18,000.00		18,000.00
1020112	(-) Dep. acum. Equipo de Cómputo	(4,500.00)		(6,000.00)
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	405,754.17		405,754.17
1020112	(-) Dep. acum. Otras propiedad	(45,061.08)		(48,447.16)
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	432,254.17	-	433,727.38
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo (Informativo)	(50,623.58)	(5,736.08)	(56,359.66)
	Total Depreciación Acumulada	(50,623.58)	(5,736.08)	(56,359.66)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	381,630.59	(5,736.08)	377,367.72

- **Cuentas y documentos por pagar.**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses, son básicamente cuentas pendientes con proveedores de materiales, de servicios de señal, con el accionista mayoritario de la compañía, IESS, beneficios sociales provisionados, etc.

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	53,207.81	61,759.03
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	53,207.81	61,759.03

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	9,945.39	8,245.76
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,157.47	3,507.14
2010703	Obligaciones con el IESS	2,485.93	2,065.53
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3,743.01	3,052.86
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,676.88	2,220.53
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	19,008.68	19,091.82

- **Patrimonio**

Capital Suscrito

Representa el capital aportado por los accionistas a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-18 dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Torres Plus Verónica Carla C.I.0801136557 % de Acciones 70%	560.00	560.00
	Barcia Torres Luz María C.I.0802468355 30%	240.00	240.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

Aportes para futuras capitalizaciones.

Son aportes de los accionistas, con el objetivo de inyectar capital de trabajo a la compañía, y así poder cumplir con los objetivos propuestos, estos aportes van a generar capitalizaciones futuras para los socios.

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	351,500.00	351,500.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	351,500.00	351,500.00

Reserva Legal

Corresponde al 10% del beneficio del último ejercicio de la compañía hasta que alcance, al menos, el 50% del capital suscrito. Esta reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso que la firma no cuente con otras reservas para dicho fin.

37 RESERVAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,946.84	2,854.42
304	TOTAL RESERVAS	1,946.84	2,854.42

Utilidad años anteriores

Corresponde a Utilidades netas, de ejercicios anteriores, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	10,850.94	17,521.55
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>		
	Ajuste a los Inventarios(Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	10,850.94	17,521.55

Utilidad Neta del Ejercicio

Es el beneficio o ganancia, es la diferencia entre los ingresos obtenidos por un negocio y todos los gastos incurridos en la generación de dichos ingresos, correspondientes a un período contable.

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	6,670.61	8,168.25
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	6,670.61	8,168.25

Firmas


Ing. Katherine Narváez Sánchez
CONTADOR GENERAL
REG. 17-7675


Ing. Pierre Cedeño Sussmann
GERENTE GENERAL
MEGAVISIONCABLE S.A.