

TELEVISION MONTALVO VISION SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 12 de Mayo del 2015 con domicilio en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE AUDIO Y VIDEO POR SUSCRIPCIÓN, RADIODIFUSIÓN SONORA Y TELEVISIÓN.

Sus accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Ventanas y Quito.

La información contenida en estos Estados Financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la compañía.

NOTA 2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la compañía.

Los Estados Financieros y todas las cifras presentadas en las notas están expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

- a) Efectivo, Caja, Bancos. -
Incluye aquellos activos financieros líquidos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses.
- b) Propiedades, Planta y Equipo. –
Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en marcha de la propiedad, planta y equipo.

Los gastos de repuestos y mantenimientos se cargan a los resultados en el periodo en que se produzcan.

Método de Depreciación, Vidas útiles y valores residuales.- El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación, son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los porcentajes y años de vida útil, utilizados en el cálculo de depreciación:

Propiedad, Planta y Equipo	Porcentaje de Depreciación (%)	Tiempo de vida útil estimado (años)
Equipo de Computo	33.33	3

Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Otras propiedades , planta y equipos	10	10
Vehículos	20	5

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

- c) Impuestos- Crédito Tributario. –**
Constituyen los valores por concepto de Crédito tributario como resultado de las liquidaciones de impuestos mensuales de IVA.
- d) Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. –**
Son registradas a su valor razonable. En esta cuenta se refleja la deuda con los proveedores. En Otras cuentas por pagar se registra los valores a pagar por concepto de impuestos con la Administración Tributaria y el Instituto de Seguridad Social.
- e) Capital Social. -**
El capital social está conformado por la emisión de 1000 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00
- f) Reconocimiento de los Ingresos. -**
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. También incluyen rendimientos financieros por intereses ganados en inversiones.
- g) Costos y Gastos. -**
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.
- h) Gastos Financieros. -**
Los gastos por intereses provenientes de préstamos se los contabilizan como gastos en el periodo que incurran.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCO Y CAJA

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad \$6,044.67:

Banco Pichincha Cta	
Cte	2,384.04
Banco Pichincha Cta	3,660.63
Ahorro	

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al término del 2017 existen cuentas por cobrar a clientes	\$1,575.73
Cuentas por cobrar empleados	\$200.00

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 presenta el siguiente inventario valorado \$53,853.23. este inventario contiene ítems de materiales para el mantenimiento preventivo y correctivo de la red de usuarios del servicio de televisión por cable.

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Costo	69,186.19
Depreciación Acumulada	(6,410.00)
Clasificación:	
Construcciones en curso	62,126.19
Maquinarias y Equipos	650.00
Otras Propiedades, planta y equipos	6,410.00
Vehículos	0.00
Total	<u>69,186.19</u>

Valor en Libros \$68,388.99

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2017 es el que sigue:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores Varios locales	29,934.32
----------------------------	-----------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Prestamos de Accionistas (1)	91,194.49
Dividendos	461.06
Obligaciones con el SRI	1,612.35
Obligaciones con el IESS	644.93
Obligaciones con los empleados	2,699.53

(1) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, El saldo al 31 de diciembre del 2017 adeudado a los accionistas es de \$91,194.49; valor que fue necesario para cubrir gastos en la construcción de la red de usuarios así como en la adquisición de inventario y pago de deudas a terceros

NOTA 8 – IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año corriente

Impuestos por recuperar

Crédito tributario por impuesto al valor agregado	3,234.16
Anticipo Impuesto Renta	388.2

Retenciones en la fuente de clientes	<u>6.75</u>
--------------------------------------	-------------

3,628.91

Impuestos por pagar

Impuesto a la renta del año corriente	1,613.28
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	0.00.
Impuesto a los consumos especiales	653.52
Retenciones del Impuesto al valor agregado	958.83
Otros impuestos	-

3,225.63

b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2017, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta causado	2,008.02
Anticipo Impuesto Renta (saldo por liquidar)	0.00
Ingresos por impuestos diferidos	<u>(394.74)</u>
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u><u>1,613.28</u></u>

a) Conciliación del resultado contable-tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad antes del impuesto a la renta	10,738.09
Participación a trabajadores	(1,610.71)
Gastos no deducibles	<u>0.00</u>
Utilidad gravable	9,127.38
Tasa de impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u><u>1,613.28</u></u>

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por ochocientas acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas totalmente pagadas.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% de capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo. Al 31 de diciembre del 2017 es de \$763.17

NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre incluye:

Ajuste de primera adopción	0.00
Utilidades del ejercicio (1)	6,407.42

- (1) Resultado de utilidad del ejercicio, después de la participación de empleados y reserva legal, aprobada en acta de Junta de Accionistas, a repartirse en el año 2017 de acuerdo al porcentaje de acciones.

NOTA 12 – INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la empresa y el monto del ingreso pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; teniendo en cuenta las condiciones de la forma de pago establecida en el contrato sin incluir impuestos ni aranceles. Para el caso del Impuesto a los consumos especiales la ley estipula que este sea calculado del costo de la prestación del servicio, la sumatoria de los dos valores será base imponible para el IVA, pero para la presentación de estados financieros e impuesto a la renta este no incluye.

El valor de los ingresos al 31 de diciembre es:

Servicio	125,859.41
Bienes	0.00

Rendimientos Financieros 60.63

NOTA 13 – COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son:

Costos Varios	65,109.56
Gastos Generales	50,072.39

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2018 y la fecha de presentación y aprobación de los estados financieros por parte de la Junta de accionistas de fecha 12 de Marzo del 2018; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.