VISIONMAGICA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 27/05/2015, con domicilio en la ciudad de Guayaquil-Provincia del Guayas y se dedica principalmente a la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE AUDIO Y VIDEO POR SUSCRIPCIÓN, RADIODIFUSIÓN SONORA Y TELEVISIÓN Y DE OTRAS ACTIVIDADES DE TELECOMUNICACIONES.

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

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

La compañía inicio en diciembre del 2016 la construcción de la red de usuarios para el servicio de televisión por suscripción, en abril del 2017 tiene proyectado iniciar sus operaciones.

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 :

Caja General	836.41
Banco Pichincha Cta	
Ahorro	2,636.33
Banco Pichincha Cta	16,923.87
Cte	

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al término del 2017 existen cuentas por cobrar a clientes por \$65,813.79

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 presenta inventario por \$102,910.02

NOTA 6 – ANTICIPO PAGADOS POR ANTICIPADO

Existe pagos anticipados a proveedores por \$174,106.85

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Costo	81,249.10
Depreciación Acumulada	(391.48)
Clasificación:	
Construcciones en curso (1)	77,252.61
Equipo de Computo	1,096.49
Otras Propiedades, planta y equipos	2,000.00
Vehículos	<u>0.00</u>
	<u>81,249.10</u>
Valor en libros	80,857.62

- (1) Se redujo en comparación con el año 2016 el monto de la cuenta construcciones en curso, debió a que en esa cuenta se contabilizo la adquisición de materiales necesario en ese año para la instalación de la red de abonados para el servicio de internet, pero debido a los constantes cambios tecnológicos esos equipos han quedado en desuso.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

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

Proveedores Varios locales	191,838.10
Obligaciones con el SRI	266.88
Obligaciones con el IEISS	960.48
Obligaciones con los empleados	1,442.80
Prestamos de accionistas	0.00.

NOTA 9 – PRESTAMO DE ACCIONISTAS NO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre del 2017 adeudado a los accionistas es de \$241,259.74; 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 10 – IMPUESTOS

- a) Activos y Pasivos del año corriente

Impuestos por recuperar

Crédito tributario por impuesto al valor agregado	31,154.98
Anticipo Impuesto Renta	0.00
Retenciones en la fuente de clientes	<u>923.33</u>
	<u>32,078.31</u>

<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta del año corriente	0.00.
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	4,137.44.
Impuesto a los consumos especiales	21.92
Retenciones del Impuesto al valor agregado	238.78
Otros impuestos	-
	<u>4,398.14</u>

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	759.76
Anticipo Impuesto Renta (saldo por liquidar)	0.00
Ingresos por impuestos diferidos	<u>(923.33)</u>
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u>0.00</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	2,823.57
Participación a trabajadores	(423.54)
Gastos no deducibles	<u>1,053.41</u>
Utilidad gravable	3,453.44
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta causado	<u>759.76</u>

NOTA 11 – 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 12 – 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 \$164.03

NOTA 13 – RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre incluye:

Ajuste de primera adopción	0.00
Utilidades del ejercicio (1)	1,476.25

- (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 14 – 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	23,336.49
Bienes	92,000.00
Rendimientos Financieros	38.82

NOTA 15 – COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son:

Costos Varios	61,630.91
Gastos Generales	50,920.83

NOTA 16 – 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.