

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES PAY-TV SOLUTIONS S.A.

RUC: 1792650526001

EXPEDIENTE: 706425

INDICE:

- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

Servicios de telecomunicaciones PAY-TV SOLUTIONS S.A. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Calle: PEDRO PONCE CARRASCO Numero: E8-06 Intersección: DIEGO DE ALMAGRO Edificio: ALMAGRO PLAZA OF 1107 PS11. Su actividad principal es de REPRESENTACION Y COMERCIALIZACION DE CANALES DE TELEVISION.

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad 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, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras de la empresa, contiene las cuentas de caja chica, cuenta corriente en Banco Pichincha.

- Cuentas corrientes en el Banco del Pichincha: Cuenta No. 2100123439 cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad.

3.2 Cuentas por cobrar: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes.

- Cuentas por Cobrar: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.

- **Activos por impuestos corrientes:** Se registra el crédito tributario por concepto de IVA y retenciones a favor de la empresa.

3.3 Cuentas y Documentos por Pagar locales: Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria.

- **Proveedores:** Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- **Obligaciones con la administración tributaria:** Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar, y a su vez el Impuesto a la renta causado del ejercicio terminado 2016 por pagar.

3.4 Capital: Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- **Capital social:** registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

3.5 Resultados Acumulados: Agrupa las subcuentas que representan Ganancias o Pérdidas de ejercicios pasados como resultado de su actividad económica. Agrupa la subcuenta Utilidades acumuladas 2016.

- **Utilidades acumuladas 2016:** registra la utilidad del ejercicio terminado 2016

A continuación se detalla el estado de situación financiera previa explicación:



PAYTEVE SOLUTIONS S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2016



ACTIVO		91,899.90
ACTIVO CORRIENTE	91,899.90	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,336.28	
CAJA GENERAL	-8.72	
Caja General	14.87	
Caja Chica	-23.09	
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	4,344.50	
Banco Pichincha Cta Cte 2100123439	4,344.50	
ACTIVOS FINANCIEROS	86,086.60	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	86,086.60	
Cuentas por cobrar Clientes	9,069.78	
Decodificadores por Identificar	-23,733.68	
C X C PAYTEVE	67,883.73	
CUENTAS A RENDIR	52,866.77	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,477.02	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (	1,477.02	
Retenciones Impuesto a la Renta Clientes	1,477.02	
PASIVOS		80,420.76
PASIVO CORRIENTE	80,420.76	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	44,284.30	
LOCALES	44,284.30	
Proveedores	44,284.30	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	36,136.46	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	36,136.46	
Intereses y Multas por pagar SRI	6,278.65	
Impuestos por pagar SRI	29,857.81	
PATRIMONIO		11,479.14
RESULTADOS ACUMULADOS	11,479.14	
GANANCIAS ACUMULADAS	11,479.14	
Utilidades Acumuladas	11,479.14	
PASIVO + PATRIMONIO		91,899.90

3.6 Ingreso de actividades ordinarias: Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios de Televisión.

- Venta de servicios de Televisión: Incluye los ingresos por la prestación de para la presentación y comercialización de canales de televisión.

3.7 Reconocimiento del gasto: Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.7.1 Gastos: Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Costo de Ventas: registra el costo por la realización de su actividad principal, en gastos de señales de TV del Exterior.
- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Gastos de Ventas: Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empleados entre otros.
- Otros Gastos ND: registra otros gastos cuya denominación se califica como no deducibles.

A continuación se detalla el estado de situación financiera previa explicación:



PAYTEVE SOLUTIONS S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2016
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



INGRESOS		148,839.38
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	148,839.38	
PRESTACION DE SERVICIOS	148,839.38	
Venta de Servicios Televisión	148,839.38	
COSTOS		137,360.24
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	110,062.54	
(-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	110,062.54	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	110,062.54	
Gastos de Señales de Tv del Exterior	110,062.54	
GASTOS	27,297.70	
GASTOS DE VENTA	10,187.04	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30.00	
Mantenimiento Edificio	30.00	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7,565.60	
Arrendamiento Oficina	6,873.92	
Alcuotas Condominio	691.77	
COMBUSTIBLES	90.20	
Combustibles	90.20	
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajo)	1,755.66	
Gastos de Gestión	1,755.66	
GASTOS DE VIAJE	451.61	
Gastos de Viaje	451.61	
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	293.88	
Telefonos	84.51	
Internet	209.37	
GASTOS DE ADMINISTRACION	8,859.54	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5,207.19	
Sueldos y Beneficios Sociales	5,207.19	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incl. F.	465.00	
Aporte Patronal al IESS	465.00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P.	3,000.00	
Honorarios por Contabilidad	3,000.00	
OTROS GASTOS	187.35	
Suministros	187.35	



PAYTEVE SOLUTIONS S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2016
Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016



GASTOS FINANCIEROS	86.24
OTROS GASTOS FINANCIEROS	86.24
Gastos Bancarios	86.24
OTROS GASTOS	8,164.88
OTROS	8,164.88
Gastos no deducibles	8,164.88

UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO

11,479.14

3.8 Estado de flujos de efectivo: Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES PAY-TV SOLUTIONS S A

como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA NO. 4 UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2016 fue de \$ 11.479,14

NOTA NO. 5 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de Enero del 2017 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.