

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES  
PAY-TV SOLUTIONS S.A.

RUC: 1792650526001

EXPEDIENTE: 706425

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018



**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 1108 PISO 11. Su actividad principal es de REPRESENTACION Y COMERCIALIZACION DE CANALES DE TELEVISIÓN.

**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's para 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:**

Agrupar 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.

- Caja chica: Se registra la creación de un fondo para el pago de valores que no justifican la emisión de un cheque, pero se encuentran sustentando con los respectivos comprobantes.
- Cuentas corrientes en el Banco del Pichincha: Cuenta No. 2100123439 cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'P' or similar character.

### 3.2 Documentos y cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas cuentas por cobrar, crédito tributario IVA, IR e ISD.

- Cuentas por Cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquirentes y retenciones clientes IVA a favor de la empresa.
- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.
- Crédito Tributario ISD: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones ISD año actual.

### 3.3 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar 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 y Cuentas por pagar relacionadas.

- Proveedores: Obligaciones por concepto importación de señales del exterior.
- Obligaciones con la Administración Tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar.
- Cuentas por pagar relacionadas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.

### 3.4 Capital:

Agrupar 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 su totalidad.

### 3.5 Resultados Acumulados:

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

- Utilidades acumuladas: Registra la utilidad de los ejercicios 2016 y 2017.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line.

A continuación se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

<b>PAY TV SOLUTIONS S.A.</b>	<b>RUC:1792650526001</b>
------------------------------	--------------------------

**BALANCE GENERAL Al: 31/12/2018**

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	11,432.17	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	41,717.19	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	14,204.38	
1.1.	TOTAL CORRIENTE	67,353.74	
1.	TOTAL ACTIVOS	67,353.74	67,353.74
			<u>67,353.74</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-31,346.49	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-7,006.13	
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	-740.27	
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	-374.00	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE	-39,466.89	
2.	TOTAL PASIVO	-39,466.89	-39,466.89
			<u>-39,466.89</u>
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-800.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL	-800.00	
3.4.	RESERVAS		
3.4.01.	RESERVAS	-2,037.92	
3.4.	TOTAL RESERVAS	-2,037.92	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-24,808.31	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-24,808.31	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	-27,646.23	-27,646.23
			<u>-27,646.23</u>
RESULTADO DEL PERIODO :			-240.62
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			<u>-67,353.74</u>



### **3.6 Ingreso de Actividades Ordinarias:**

Agrupar las subcuentas que registran las ventas de servicios 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: Venta Señales Contratadas Tv.

- Venta Señales Contratadas Tv: Incluye los ingresos por la prestación y comercialización de señales de televisión.

### **3.7 Reconocimiento del Gasto:**

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio. 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 de Ventas:**

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que se consideran como consumo de servicios relacionados directamente con la venta de servicios y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como:

- Señales del exterior.
- Servicios de representación.
- Gestión de ventas.
- Investigación de mercado.

#### **3.7.2 Gastos Administrativos:**

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: Sueldos, Beneficios Sociales, Honorarios, Otros y Financieros.

- Sueldos.
- Beneficios Sociales.
- Honorarios.
- Otros: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos Financieros: Registra el costo de los servicios bancarios.
- Otros Gastos No Deducibles: Registra otros gastos cuya denominación se califica como no deducibles por falta de respaldo válido ante la administración tributaria.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line.

A continuación se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

**PAY TV SOLUTIONS S.A.**

RUC: 1792650526001

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha del Reporte: 16/04/2019 04:31:34 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL SERVICIOS	-242,593.72	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-242,593.72
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-376.85	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS		-376.85
4.	TOTAL INGRESOS		-242,970.57
			-242,970.57
5.	EGRESOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	204,942.81	
5.2.	TOTAL GASTOS		204,942.81
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	35,082.82	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		35,082.82
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	581.95	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		581.95
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	2,095.64	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		2,095.64
5.6.	OTROS		
5.6.01	RESERVA LEGAL	26.73	
5.6.	TOTAL OTROS		26.73
5.	TOTAL EGRESOS		242,729.95
			242,729.95
	Resultado del Periodo :		-240.62



### **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.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas 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 utilidad generada en el periodo 2018 fue de \$ 240.62

### **NOTA No. 5**

#### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de enero del 2019 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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line.