

SERVICIOS DE
TELECOMUNICACIONES
PAY-TV SOLUTIONS S.A.

RUC: 1792650526001

EXPEDIENTE: 706425

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019



**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES PAY-TV SOLUTIONS S.A. Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / IÑAQUITO / PEDRO PONCE CARRASCO E8-06 Y AV. DIEGO DE ALMAGRO. Su actividad principal es REPRESENTACION Y COMERCIALIZACION DE CANALES DE TELEVISION.

NOTA No. 2

2.1 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.

2.2 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 POLITICAS 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, contiene caja chica, cuenta corriente Banco Pichincha.

- Caja Chica: Fondo destinado para realizar pagos pequeños que no justifican la emisión de un cheque o realizar una transferencia.
- Cuenta corriente Banco Pichincha: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.

1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	
1.1.01.01.	CAJA	51.11
1.1.01.02.	BANCOS	21,649.63

3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas documentos y cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar y provisión cuentas incobrables.

- Documentos y cuentas por cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.
- Otras cuentas por cobrar: Monto Anticipado por contrato de arriendo de oficina.
- Provisión de cuentas incobrables: Se registra las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR	34,745.67
1.1.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELA	1,070.63
1.1.02.11.	(-) PROVISION DE CUENTAS INCO	-867.99

3.3 Activos por impuestos corrientes:

Agrupar las subcuentas que representan créditos a favor de empresa ante el Servicios de Rentas Internas, los cuales se pueden compensar de forma mensual y anual.

- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	3,900.72

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales corto plazo:

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 y Obligaciones Corrientes.

- Proveedores: Obligaciones por concepto importación de señales del exterior.
- Obligaciones Corrientes: 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, y por partes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.



2.1.	PASIVO CORRIENTE	
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	
2.1.03.01.	PROVEEDORES	-25,565.49
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA	-4,429.47
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA	-3,659.62

3.5 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los accionistas 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, reservas y resultados acumulados.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los accionistas pagados en su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.
- Resultados Acumulados: Resultados de los ejercicios pasados.

3.1.	CAPITAL	
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-800.00
3.4.	RESERVAS	
3.4.01.	RESERVAS	-2,037.92
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-25,048.93





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

PAY TV SOLUTIONS S.A.	RUC:1792650526001
------------------------------	--------------------------

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2019

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	21,700.74	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	34,948.31	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	3,900.72	
1.1.	TOTAL CORRIENTE	60,549.77	
1.	TOTAL ACTIVOS		60,549.77
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-25,565.49	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-8,089.09	
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	-824.25	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE	-34,478.83	
2.	TOTAL PASIVO		-34,478.83
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	-25,048.93	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-25,048.93	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-27,886.85
	RESULTADO DEL PERIODO :		1,815.91
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-60,549.77

BACA CORDOVEZ
1712087517
GERENTE

PAREDES PATRICIA
1721816807001
CONTADOR

3.6 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas, 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 la subcuenta: Señales contratadas.

- Señales contratadas: Incluye los ingresos por la venta de señales contratadas.

4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	
4.1.01.	TOTAL SERVICIOS	-214,804.90

3.7 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos ventas y 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.

3.10.1 Gastos de venta:

Agrupar las subcuentas que representan los gastos incurridos para para la prestación del servicio.

5.2.	GASTOS	
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	167,541.94

3.10.2 Gastos Administrativos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la prestación del servicio, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	37,242.79
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	685.38
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	11,150.70





A continuación, se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

PAY TV SOLUTIONS S.A.

RUC: 1792650526001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 19/06/2020 04:43:06 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	-214,804.90	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	-214,804.90	
4.	TOTAL INGRESOS		-214,804.90
<hr/>			
5.	EGRESOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	167,541.94	
5.2.	TOTAL GASTOS		167,541.94
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	37,242.79	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		37,242.79
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	685.38	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		685.38
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	11,150.70	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		11,150.70
5.	TOTAL EGRESOS		216,620.81
<hr/>			
Resultado del Período :			1,815.91

BACA CORDOVEZ
1712087517
GERENTE

PAREDES PATRICIA
1721816807001
CONTADOR

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 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

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de febrero del 2020 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.