POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2019.

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**PASTAZA T.V.S.A**, fue constituida el 07 de octubre de 2016, en la ciudad de Quito e inscrita en el registro mercantil de la ciudad de Puyo provincia de Pastaza el 12 de octubre de 2016, su actividad principal es la prestación de servicios de telecomunicaciones incluido el servicio de audio y video por suscripción e internet

Se encuentra ubicada en la ciudad de Puyo, provincia y cantón Pastaza barrio Mariscal calle Amazonas y 24 de Mayo.

### Antecedentes

La estructura administrativa es como sigue:

- QUISHPI CAIZA ANA ESPERANZA .– Gerente General,
- GUAMAN MANSANO VICTOR MANUEL .– Presidente,
- **2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con los principio de Contabilidad Generalmente aceptados

### Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

**Moneda Funcional y Presentación**

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía **PASTAZA T.V.S.A**. Es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

**Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones..

## 3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

**Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

**Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

**Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

**Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor debidamente respaldado.

## (4) Efectivos y equivalentes de efectivo

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Caja | | 8.276,27 | 0,00 |
| TOTALES → | | 8.276,27 | 0,00 |

## (5) Activos Financieros (neto)

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Cuentas y documentos por cobrar | | 8.787,36 | 8.787,36 |
| TOTALES → | | 8.787,36 | 8.787,36 |

## (6) Activos por Impuestos Corrientes

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Crédito tributario renta | | 263,79 | 114,98 |
| Crédito tributario IVA | | 6.918,46 | 4.939,10 |
| Inv. Productos para la venta | | 125.015,40 | 21.518,24 |
| TOTALES → | | 132.197,65 | 26.571,52 |

## (7) Propiedad, Planta y Equipo

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Maquinaria y equipos | | 23.926,15 | 2.276,00 |
| Muebles y Enseres | | 151,79 | 151,79 |
| Equipo de cómputo | | 623,90 | 623,90 |
| Vehículos | | 56.212.84 | 22.482,14 |
| Menos Dep. Acumulada | | (1.152,50) | (1.152,50) |
| TOTALES → | | 79.762,18 | 24.381,33 |

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

| | Años |
|---|---|
| Maquinaria y equipos | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipo de computo | 3 |
| Vehículos | 5 |

## (8) Otros Activos Corrientes

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Otros Activos Corrientes | | 00.00 | 800.00 |
| TOTALES → | | 00.00 | 800.00 |

## (09) Cuentas y documentos por Pagar

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Proveedores por pagar | | 9.643,00 | 9.643.00 |
| TOTALES → | | 9.643,00 | 9.643,00 |

## (10) Otras Obligaciones Corrientes

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| IVA por pagar | | 201.43 | 0.00 |
| Retenciones IR por pagar | | 268.57 | 0.00 |
| IESS por pagar | | 0.00 | 1.125.17 |
| Otros pasivos corrientes beneficio empleados | | 00,00 | 2.534.50 |
| Otros pasivos corrientes | | 0.00 | 2.577,91 |
| TOTALES → | | 470,00 | 6.237,58 |

## (11) Otras Obligaciones no Corrientes

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Otros pasivos no corrientes | | 33.580,53 | 33.580,53 |
| Documentos por pagar largo plazo no relacionado | | 180.000,00 | 0.00 |
| TOTALES → | | 213.580,53 | 33.580,53 |

## (12) Capital

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Víctor Manuel Guamán Mansano | | 479,00 | 479,00 |
| Guamán Moyon Luis Daniel | | 160,00 | 160,00 |
| Guamán Moyon William Patricio | | 160,00 | 160,00 |
| Viteri Quishpi Geovanny Rolando | | 1.00 | 1.00 |
| TOTALES → | | 800,00 | 800,00 |

La Compañía **PASTAZA T.V.** S.A. Cuenta con un capital de USD. 800,00, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

## (13) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Ventas Servicios 12% | | 279.426,35 | 175.747,29 |
| TOTALES → | | **279.426,35** | **175.747,29** |

## (14) Costos y Gastos Operacionales y de administración y Ventas

| Diciembre 31 | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Costos y Gastos | | 365.176,33 | 190.755,22 |
| TOTALES → | | **365.176,33** | **190.755,22** |

## (15) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 10 de mayo del 2020.

## (16) Pasivo Contingente

Concluido el periodo 2019 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

## (17) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2019 a la Junta General de Accionistas, para su aprobación, no ha ocurridos ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Ana Esperanza Quishpi C.
GERENTE GENERAL

José Ruiz
CONTADOR GENERAL