

# THEONETV S.A.

Dir: 10 de Agosto entre Pedro Carbo y Bolívar

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### THEONETV S.A.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019**

#### **1. Información General**

THEONETV S.A., es una sociedad anónima constituida el 14 de marzo del 2019 La matriz se encuentra en la Ciudad de Milagro av. 10 de agosto entre Pedro Carbo y Bolívar, su actividad principal es prestar servicios de actividades de publicidad en redes móviles.

#### **2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.**

##### **a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma

# THEONETV S.A.

Dir: 10 de Agosto entre Pedro Carbo y Bolívar

prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor).

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Ingresos y gastos

Los Ingresos se reconocen bajo el principio del devengado.

f. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

g. Beneficio a los empleados

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

h. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

i. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Se clasificarán de acuerdo con corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

j. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.



# THEONETV S.A.

Dir: 10 de Agosto entre Pedro Carbo y Bolívar

## k. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

### 3. Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

#### Caja y Bancos

Fondo Fijo de Caja Chica	400,00
Bolivariano	3.060,90
<b>TOTAL</b>	<b>3.460,90</b>

### 4. Otras Activos Corrientes

La de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

crédito tributario (IR)	510,44
<b>TOTAL</b>	<b>510,44</b>

### 5. Otras cuentas por Pagar

Las otras cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Provisiones y retenciones por pagar	549,80
Impuesto a la renta de la Compañía por pagar	474,31
Participación de trabajadores por pagar	334,80
<b>TOTAL</b>	<b>1.274,11</b>

### 6. Capital Social



# THEONETV S.A.

Dir: 10 de Agosto entre Pedro Carbo y Bolívar

El capital Social, es como sigue:

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2019 con 2 accionistas (personas naturales) de nacionalidad ecuatoriana. El porcentaje de participación es como sigue:

	NOMBRE	PORCENTAJE	ACCIONES
1	Carmen Francisca Pólit Rodríguez	400	400
2	José Daniel Lino Soledispa	400	400
<b>TOTAL</b>			<b><u>800</u></b>

## 7. Pasivo Contingente

Conciliación de Impuestos

<b>Utilidad Contable conforme a las NIIF</b>	<b>1.897,23</b>
<b>(=) Utilidad Fiscal o Base Imponible.</b>	<b>1.897,23</b>

## 8. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 29 de junio del 2019, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## 9. Participación de Trabajadores

Theonetv S.A. al 31 de diciembre del 2019 tiene 2 trabajadores incluido el Gerente General; 1 de ellos tienen participación de las utilidades de la Compañía; con la liquidación previa según lo que estipula el Servicio de Rentas Internas y el Ministerio de Relaciones Laborales; los registros contables se llevan mediante el Contador Carmen Pólit Rodríguez

  
**CARMEN PÓLIT RODRIGUEZ**  
**CONTADORA**  
**C.I. 1308671864**