

IMPORTADORA COMERCIALIZADORA MEGA SHOP TV MEGASHOPTV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A. INFORMACION GENERAL

IMPORTADORA COMERCIALIZADORA MEGA SHOP TV MEGASHOPTV S. A. (la Compañía) fue constituida el 11 de Noviembre de 2016 en Guayaquil. Tiene por objeto Actividades de asesoramiento empresarial en materia de gestión y celebrar todos los contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

La emisión de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fue autorizada el 4 de abril del 2018 por la Administración de la Compañía.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, son las que se detallan a continuación, y han sido diseñadas en función de las

NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se

presentan, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los E. U. de A.y

los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas

Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de

Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice

ciertas estimaciones y criterios contables críticos (ver Nota D). También requiere que aquella ejerza su

juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A partir del 1 de enero del 2014 entraron en vigencia enmiendas a las NIC 1, NIC 16, NIC 19, NIC 27 y se

aplican las NIIF 10, NIIF 11, NIIF 12, NIIF 13 y NIIF 14. También a partir del 1 de enero del 2014 se

deben aplicar las enmiendas a las NIC 27, NIC 32, NIC 39, NIIF 10, NIIF 12 y NIIF 14. La NIIF 9 tiene

vigencia a partir del 1 de enero del 2015 y la NIIF 15 a partir del 1 de enero del 2018.

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista e las

entidades bancarias.

Los activos financieros comprenden las cuentas por cobrar a compañía relacionada, principalmente, las

cuales son registradas al costo. La Compañía no considera necesario registrar provisiones con cargo a

los resultados del año, para cubrir posibles pérdidas de créditos vencidos.

Las Propiedades Planta & Equipos están contabilizados al costo y se reconocen por su valor razonable.

La Administración no ha considerado necesario realizar un avalúo de estos activos.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que

las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. El deterioro de los activos se reconoce cuando los activos están contabilizados por encima del importe que se pueda recuperar, a través de su utilización o de su venta. Beneficios a los empleados.- La Compañía no tiene empleados en relación de dependencia, y por lo tanto, no provisiona contablemente la jubilación patronal y la bonificación por desahucio.

IMPORTADORA COMERCIALIZADORA MEGA SHOP TV MEGASHOPTV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los ingresos ordinarios son reconocidos en resultados cuando se realizan.

Los gastos de operaciones se registran por el método de lo devengado, incluyendo los impuestos,

contribuciones y otros gastos.

C. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las NIIF requieren ciertas revelaciones sobre los factores de riesgos financieros, según se detalla a

continuación:

Mercado.- La Compañía opera principalmente en el mercado del alquiler de bienes inmuebles. No

existe riesgo en el negocio de la franja de precios de alquiler. Es importante señalar que la política es

mantener valores imperantes en el mercado de arrendamientos de propiedades inmobiliarias.

Crédito.- La Compañía no enfrenta riesgos debido a que la cartera está compuesta por créditos de

hasta 30 días de plazo promedio. Además, la Compañía realiza un monitoreo regular sobre la gestión

de cobranzas. No asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas sus

operaciones se realizan en dólares de los E. U. de A..

Liquidez.- Este riesgo implica que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones (laborales y

tributarias, principalmente) a medida que vencen. El enfoque utilizado para administrar la liquidez es

asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus

obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión o apremio financiero.

D. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La Administración efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, que inciden en la valuación y

presentación de algunas partidas de activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así

como la revelación de activos y pasivos contingentes. Tales estimaciones y supuestos estuvieron

basados en la mejor utilización de la información disponible al momento; sin embargo, hechos posteriores podrían ocasionar que, en ciertos casos, los resultados finales difieran de los montos

estimados por la Administración.

Los estimados y criterios utilizados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran

razonables de acuerdo con las circunstancias.

E. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación, de

valor nominal US\$ 1,00 cada una.

F. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta

reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero

puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

IMPORTADORA COMERCIALIZADORA MEGA SHOP TV MEGASHOPTV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

G. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro se origina en la aplicación de la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la

Superintendencia de Compañías y publicada en el R. O. No. 566 del 28 de octubre del 2011, y se

descompone como sigue:

Reserva facultativa.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y

puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de

impuestos, etc..

Reserva de capital.- Comprende los saldos que la Compañía registró contablemente como resultado del

proceso de conversión de sucres a dólares de los E. U. de A. efectuado por exigencia legal al 31 de

marzo del 2000. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor

de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en

absorber pérdidas; o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

Superávit por revaluación.- Corresponde al avalúo del local comercial ubicado en la ciudad de Guayaquil

realizado el 31 de marzo del 2000 por una empresa valuadora independiente. El saldo acreedor de

esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, si las

hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la

Compañía.

Al 31 de diciembre del 2017, la Administración no ha considerado necesario realizar un nuevo avalúo.

H. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la

Compañía debe pagar la tarifa impositiva del 22% aplicable a las ganancias sujetas a distribución, o

una tarifa impositiva del 12% en el caso de que se reinviertan las ganancias. Sin embargo, dicha Ley

establece calcular y efectuar el pago de un anticipo mínimo por concepto de impuesto a la renta, el cual,

si es mayor que el valor del impuesto a la renta causado se convierte en pago definitivo de impuesto a la

renta.

I. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicio de Rentas Internas emitió el 16 de enero del 2013 la Resolución No.NAC-DGER13-00011, a

través de la cual se modificó la Resolución anterior y se determinó cambios en los valores mínimos para

los contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes

relacionadas locales, así: a) deben presentar el Anexo de Precios de Transferencia si las operaciones

fueron por un valor acumulado superior a US\$ 3,000,000, y b) deben presentar tanto el Anexo como el

Informe Integral de Precios de Transferencia si las operaciones fueron por un valor acumulado superior a

US\$ 6,000,000.

IMPORTADORA COMERCIALIZADORA MEGA SHOP TV MEGASHOPTV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

J. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se han producido

eventos o transacciones que, en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto

significativo sobre los estados financieros adjuntos.
