

MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- El señor Víctor José Rambay Hidalgo con C.I No 0912074846, propietario de 799 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 99.875% del capital accionario de MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA
- La señorita María cristina De Ycaza con C.I. No 0913702296, propietario de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.125%

Objeto social, Domicilio y otros

MEDIAS SOLUTION S.A. MESOLSA es una sociedad anónima constituida el 27 de marzo del año 2000, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del año 2000

Actividad Principal: Asesoría Financiera, Administrativas y Económica,
Domicilio: Todos los Santos 103, 2do piso y Víctor Emilio Estrada
RUC 0992122234001
EXPEDIENTE 100504

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses algunos, Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno, Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que refleja en el estado financiero de la compañía de Media Solutions S.A. Mesolsa, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el periodo fiscal el años 2013, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2013.

Propiedades, planta y equipos

Se registran por su costo de compra o adquisición, su depreciación se realiza con bases del método lineal recta.

Los Gastos ocasionados por mantenimientos y reparaciones de los bienes muebles, estos son cargados directamente a las cuentas de resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Deterioro de valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, para determinar si existen indicios de que hay activos que hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado grupos de activos relacionados, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor resultado.

Si una perdida por deterior del valor se revierte posteriormente, el importe del activo o grupo de activos relacionados se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios) sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna perdida por deterioro de valor del activo o grupos de activos en años anteriores. Una reversión de una perdida por deterior de valor reconoce inmediatamente en resultado.

Otros Activos No Corrientes

La compañía entrego un depósito de garantía por el alquiler de las oficina ubicada en todos los santos 103 2do piso y Víctor Emilio Estrada, dirección en la cual realiza sus actividades comerciales.

Cuentas comercial por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía Media Solutions S.A. Mesolsa, adquirió basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés alguno.

Con la administración tributaria

Los diferentes impuestos que se deben cancelar a la administración tributaria, por los servicios o bienes facturados, estos son liquidados con las compras por servicios o bienes que la compañía realizó dentro de un periodo mensual, de los cuales se liquidan el IVA (que es el resultado del IVA facturado menos el IVA que nos han retenido los clientes y menos el IVA por las compras que realiza la compañía dentro del periodo mensual) además se debe cancelar los valores retenidos por concepto de retenciones en la fuente e IVA retenido a personas naturales.

Impuesto a la renta por pagar

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido,

El impuesto corriente por pagar basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libro de los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre lavase de utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Obligaciones con el IESS

La compañía al tener enrolados a empleados, tiene la obligación de retenerle el 9.35% por aportes individuales a cada uno de ellos, y tiene la obligación de aportar por cada empleado enrolado el 11.15% de aporte al IESS, estos valores mensualmente se deposita al IESS

Provisiones de beneficios a empleados

La compañía realiza la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía.

Participación a trabajadores

La compañía registra el 15% del resultado positivo de las utilidades netas que provienen del Estado de resultado Integral del periodo fiscal del año 2013, para que estos valores sean repartidos a todos sus empleados.

Otros Pasivos corrientes

En esta cuenta se registran todos los valores por pagar que no se hayan realizados transacciones de compra de bienes o servicios

Reconocimiento de ingresos de actividad ordinarias

El ingreso de actividad ordinarias procedente por las diferentes asesorías realizadas, estos ingresos se miden al valor razonable

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

MEDIA SOLUTIONS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	3.260,69	CTAS.Y DOC.X PAG. PROVEEDORES	4.309,74
CUENTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES N°	52.576,97	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR	2.232,37
OTRAS CTAS Y DOC POR COBRAR CORRIEN	25.866,13	CON EL IESS	686,28
CRED.TRIB.A FAVOR EMP. (IVA)	1.376,55	CON EMPLEADOS	2.635,99
CRED.TRIB.A FAVOR EMP. (RET.FTE.)	2.435,75	OTRAS CTAS POR PAGAR	71.019,30
		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	668,86
		PARTICIPACION DE EMPLEADO	471,97
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	85.516,09	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	82.024,51
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS A LARGO PLAZO	
ACTIVOS FIJOS		OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	
MUEBLES Y ENSERES	69,00		11.177,70
MAQUINARIA , EQUIPO E INSTALACIONES	47.088,00	TOTAL DE PASIVOS L/PLAZO	11.177,70
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	4.271,25		
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAI	87.313,11	TOTAL DE PASIVOS	93.202,21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD	(85.106,95)		
TOTAL ACTIVOS FIJOS	53.634,41		
ACTIVO DIFERIDO		PATRIMONIO	
GASTOS DE CONSTITUCION/ORGANIZ	2.504,98	PATRIMONIO SOCIAL	
AMORTIZAC.GTS. DE CONST/ORGAN	(2.504,98)	CAPITAL PAGADO	800,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	-	APORTE PARA FUTURA CAPI	840,00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE	53.634,41	RESERVAS LEGAL	1.170,87
		EFFECTO PRIMERA OPCION NIIF	(1.809,48)
OTROS ACTIVOS		RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	44.441,28
CONTING.DEP.EN GARANTIA-ARRIEN	1.500,00	RESULTADO PTE EJERCICIO	2.005,62
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.500,00	TOTAL PATRIMONIO	47.448,29
TOTAL DE ACTIVOS	140.650,50	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	140.650,50

MEDIA SOLUTIONS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

VENTAS NETAS			105.997,22
OTROS INGRESOS		105.997,22	
TOTAL DE INGRESOS			
COSTOS			-
UTILIDAD BRUTA			105.997,22
			102.850,77
GASTOS ADMINISTRATIVOS		92.771,66	
SUELDOS	18.811,21		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.280,81		
BENEFICIOS SOCIALES	3.383,96		
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	23.607,35		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.850,62		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19.900,00		
SEGUROS Y REASEGUROS	2.598,89		
AGUA ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	8.800,33		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	455,19		
DEPRECIACIONES PROP PLANTA Y EQUIPO	7.083,30		
GASTOS DE VENTAS		9.381,49	
OTROS GASTOS	9.381,49		
GASTOS FINANCIEROS		697,62	
GASTOS BANCARIOS	181,85		
COSTO CHEQUERA	150,00		
SRI (Interes)	88,49		
SRI (Multa e Interes)	277,28		
UTILIDAD BRUTA			3.146,45
PARTICIPACION DE EMPLEADO			471,97
IMP A LA RENTA 22%			688,86
UTILIDAD NETA			2.005,62