MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- La compañía TROMEXSA S.A. con C.I No 0992713305001, 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
- El señor Angel Aguirre Masaquiza con C.I. No 090949426, propietario de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.125% del capital accionario de MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

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: Víctor Emilio Estrada #400 y Av. Las Lomas
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 año 2014, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2014.

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 entregó un depósito de garantía por el alquiler de la oficina ubicada en Víctor Emilio Estrada #400 y Av. Las Lomas, 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 servicio 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 valor del impuesto a la renta por pagar es por el impuesto mínimo a la renta y que se registra al final del periodo contable, en este caso correspondiente al ejercicio fiscal del 2014.

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.

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 2014

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.278,97	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22.302,35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.278,97	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22.302,35
TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO	4.278,97	TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR	22.302,35
ACTIVOS FINANCIEROS		PROVISIONES	
DOC Y CTA POR COBRAR CLIENTES NO REL	58.719,07	PROVISIONES LOCALES	3.098,50
OTRAS CTAS POR COBRAR	42.654,85	TOTAL PROVISIONES	3.098,50
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	101.373,92	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	776,22
CRED.TRIB. A FAVOR DE LA EMP (RENTA)	3.637,10	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6.953,37
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.637,10	IESS POR PAGAR	710,88
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE		TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.440,47
	109.289,99	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
ACTIVOS NO CORRIENTES		OTRAS CTAS POR PAGAR	77.381,89
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	77.381,89
MUEBLES Y ENSERES	69,00	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	
EQUIPO DE COMPUTACION	4.271,25		111.201,21
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E	60.714,29	PASIVO NO CORRIENTE	
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(65,58)	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	(4.271,25)	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	11.177,70
(-) DEP. ACUM. VEHICULO	(19.226,10)	TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	11.177,70
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41.491,61	TOTAL PASIVOS	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			122.378,91
INVERSIONES	96,00	PATRIMONIO NETO	
DEPOSITO EN GARANTIA ARRIENDO	1.600,00	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.696,00	APORTE DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	840,00
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE		RESERVA LEGAL	400,00
	43.187,61	RESERVA FCULTATIVA Y ESTATUTARIA	770,87
TOTAL DE ACTIVOS		GANANCIAS ACUMULADAS	46.446,90
	152.477,60	PERDIDA NETA DEL PERIODO	(17.349,60)
		ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	(1.809,48)
		TOTAL PATRIMONIO NETO	
			30.098,69
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	
			152.477,60

MEDIA SOLUTIONS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS:		
PRESTACION DE SERVICIOS	93.510,65	
OTRAS RENTAS	862,99	
GANANCIA POR VENTA DE ACTIVO FIJO	15.000,00	
TOTAL DE INGRESOS	<u>109.373,64</u>	109.373,64
UTILIDAD BRUTA		<u>109.373,64</u>
EGRESOS:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS , SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	26.328,16	
APORTE A LA SEGURIDAD	4.713,68	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.793,99	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONA NATL	33.831,18	
MANTENIMIENTO Y REPARACION	10.522,94	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	15.661,16	
SEGUROS Y REASEGUROS	2.499,67	
TRANSPORTE	40,00	
GASTO DE GESTION (AGASAJOS TRABAJADORES)	121,97	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	7.245,72	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	921,60	
DEPRECIACIONES	12.142,80	
OTROS GASTOS	7.627,46	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>126.450,33</u>
GASTOS FINANCIEROS		
OTROS GASTOS FINANCIEROS	272,91	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>272,91</u>
TOTAL GASTOS		<u>126.723,24</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>-17.349,60</u>
PERDIDA NETA		<u>(17.349,60)</u>