

MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(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 Ángel Victoriano 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

MEDIA 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, Administrativa 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 Financiera para Pequeñas y Medianas 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 pérdida 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 2016, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2016.

Propiedades, planta y equipos.

Se registran por su costo de compra o adquisición, su depreciación se realiza con bases del método línea 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 pérdida 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 pérdida por deterioro del valor resultado.

Si una pérdida por deterioro 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 pérdida por deterioro de valor del activo o grupos de activos en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor reconoce inmediatamente en resultado.

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 valor del impuesto a la renta por pagar es por el impuesto mínimo a la renta y que se registra al final del período contable, en este caso correspondiente al ejercicio fiscal del 2016.

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 depositan 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 2016

| ACTIVOS | | PASIVOS | |
|---|------------------|--|--------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | PASIVOS CORRIENTES | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 29.461,95 | CTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 2.498,00 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO | 29.461,95 | TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR | 2.498,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 5.887,00 | RET FTE POR PAGAR FORMULARIO 103 | 99,33 |
| OTRAS CTAS POR COBRAR | 1.341,75 | IVA POR PAGAR FORMULARIO 104 | 2.882,57 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 7.228,75 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 1.635,23 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | PART EMPLEADO POR PAGAR | 398,66 |
| CRED. TRIB. RET FTE 1% | 49,55 | IESS POR PAGAR | 129,00 |
| CRED. TRIB. RET FTE 2% | 705,20 | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | 50,00 |
| CRED. TRIB. AÑOS ANTERIORES | 2.097,78 | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | 305,00 |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 343,82 | VACACIONES POR PAGAR | 738,00 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3.196,15 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 6.238,39 |
| TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | 39.886,85 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | OTRAS CTAS POR PAGAR | 53.017,47 |
| PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO | | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 53.017,47 |
| MUEBLES Y ENSERES | 176,20 | TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE | 61.753,86 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 4.387,45 | TOTAL PASIVOS | 61.753,86 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E | 60.714,29 | PATRIMONIO NETO | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 8.000,00 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800,00 |
| (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES | (65,58) | APORTE DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | 18.412,44 |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION | (4.099,85) | RESERVA LEGAL | 400,00 |
| (-) DEP. ACUM. VEHICULO | (43.511,70) | RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 770,87 |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 25.600,81 | GANANCIAS ACUMULADAS | 46.446,90 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | PERDIDAS ACUMULADAS | (61.910,79) |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | - | ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF | (1.809,48) |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE | 25.600,81 | GANANCIA DEL EJERCICIO | 623,86 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 65.487,66 | TOTAL PATRIMONIO NETO | \$ 3.733,80 |
| | | TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 65.487,66 |

MEDIA SOLUTIONS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | |
|--|-----------------|-------------------------|
| INGRESOS: | | |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 35.259,93 | |
| VENTA DE BIENES | 900,00 | |
| GANANCIA POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 348,00 | |
| OTROS INGRESOS | <u>6.012,61</u> | |
| TOTAL DE INGRESOS | | 42.520,54 |
| COSTOS: | | |
| COSTO DE VENTA | <u>795,04</u> | |
| TOTAL COSTOS | | <u>795,04</u> |
| UTILIDAD BRUTA | | <u>41.725,50</u> |
| EGRESOS: | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| SUELDOS , SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES | 10.350,00 | |
| FONDO DE RESERVA | 852,19 | |
| APORTE PATRONAL | 1.154,06 | |
| DECIMO TERCER SUELDO | 866,24 | |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 739,50 | |
| VACACIONES | 431,25 | |
| IECE | 111,70 | |
| INDEMNIZACION POR DESPIDO INTEMPESTIVO | 1.350,00 | |
| BONIFICACION 25% POR DEESPIDO INTEMPESTIVO | 225,00 | |
| BONOS | 112,50 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULO | 1.154,33 | |
| MATRICULA DE VEHICULO | 440,49 | |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 2.700,00 | |
| SUMINISTROS DE OFICINA | 994,69 | |
| SUMINISTROS DE COMPUTACION | 97,43 | |
| SEGURO DE VEHICULO | 1.903,91 | |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACION | 85,44 | |
| AGUA | 37,24 | |
| ENERGIA ELECTRICA | 1.066,15 | |
| TELEFONIA MOVIL | 162,29 | |
| INTERNET | 502,97 | |
| TELEFONIA FIJA | 203,64 | |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS | 180,00 | |
| CUERPO DE BOMBEROS | 96,00 | |
| PATENTE MUNICIPAL | 104,04 | |
| IMPUESTO 1.5 POR MIL | 78,64 | |
| IMPUESTO BOMBERO (LUZ) | 5,49 | |
| MULTAS E INTERESES SRI | 13,41 | |
| CONTRIBUCION SUPER DE CIA | 44,37 | |
| DEPRECIACION DE VEHICULO | 12.142,80 | |
| DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION | 176,60 | |
| PROGRAMAS Y SISTEMAS | 450,00 | |
| OTROS GASTOS | <u>17,56</u> | |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 38.859,93 |
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| COSTO CHEQUERA | 101,30 | |
| GASTOS BANCARIOS | <u>106,52</u> | |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 207,82 |
| TOTAL GASTOS | | <u>39.067,75</u> |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | | <u>2.657,75</u> |