

MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(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: Cdla. Huancavilca sur Mz A 13 solar 10
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 2017 y saldo de los años 2016-2015.

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.

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 realizado 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. MESOLSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	PASIVOS
ACTIVOS CORRIENTES:	PASIVOS CORRIENTE:
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO 191,43	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES 12.948,64
TOTAL ECFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 191,43	TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALES \$ 12.948,64
ACTIVOS FINANCIEROS	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
CUENTAS POR CLIENTES 12.798,75	IESS POR PAGAR 129,60
OTRAS CTAS POR COBRAR 2.345,25	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIARIOS 1.400,50
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS \$ 15.144,00	TOTAL OTROS CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALES \$ 1.530,10
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
CREDITO TRIBUTARIO IVA 8,20	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 5,37
CREDITO TRIBUTARIO RET FTE 1.796,17	TOTAL OTRAS CTAS Y DOC POR PAGAR CORRIENTES \$ 5,37
ANTICIPO IMP A LA RENTA 62,86	OTROS PASIVOS CORRIENTES
TOTAL DE ACTIVOS POR IMP CORRIENTES \$ 1.867,23	OTROS PASIVOS CORRIENTES 44.389,47
TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 17.202,66	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES \$ 44.389,47
ACTIVOS NO CORRIENTES:	TOTAL PASIVO CORRIENTE 58.873,58
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	TOTAL PASIVOS \$ 58.873,58
MAQUINARIA Y EQUIPO 17.940,00	PATRIMONIO
EQUIPO DE COMPUTACION 4.387,45	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 800,00
VEHICULOS 44.000,00	RESERVA LEGAL 400,00
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO. \$ 66.327,45	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA 770,87
(-) DEPRECIACION ACUM DE PROP. PL. Y EQUIPO	APORTE FUT. CAPITALIZACION 3.572,41
(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO (1.644,00)	SUPERAVIT DE REVALUACION DE PROP. F 38.940,21
(-) DEP. ACUM. EQ. DE COMPUTACION (4.254,53)	RESULT. ACUM PROV ADOPCION NIIF (1.809,48)
TOTAL DEPRECIACION ACUM DE PROP. (5.898,53)	PERDIDA DEL EJERCICIO (23.918,01)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 60.428,92	TOTAL PATRIMONIO \$ 18.758,00
TOTAL DE ACTIVOS 77.631,58	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 77.631,58

MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS

VENTA DE BIENES		225,00
PRESTACION DE SERVICIOS		9.500,00
TOTAL DE INGRESOS	\$	9.725,00

COSTOS

COSTO DE VENTA DE PRODUCTO		195,48
TOTAL DE COSTO DE VENTA	\$	195,48

EGRESOS

GASTOS DE VENTA		-
GASTOS ADMINISTRATIVOS		33.354,64
SUELDOS Y SALARIOS	7.200,00	
FONDOS DE RESERVA	599,76	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	802,80	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONE	1.361,70	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.625,18	
SUMINISTROS Y OTROS	52,50	
SEGUROS Y REASEGUROS	1.594,00	
TRANSPORTE	20,10	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Y OTROS	46,50	
DEPRECIACIONES	14.052,10	
GASTOS FINANCIEROS		73,04
OTROS GASTOS BANCARIOS	73,04	
OTROS GASTOS		17,85
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	12,98	
OTROS GASTOS VARIOS	4,87	
TOTAL EGRESOS	\$	33.445,53
TOTAL COSTOS Y EGRESOS	\$	33.641,01
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	(23.916,01)