

# MEDIA SOLUTIONS S.A. MESOLSA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018  
(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 2018 y saldo de los años 2017-2016.

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.

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 SOLUTION S.A. MESOLSA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<b>ACTIVOS</b>	<b>PASIVOS</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>PASIVOS CORRIENTE:</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>CUENTAS Y DOC. POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO 163,53	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES 3.355,77
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 163,53</b>	<b>TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR LOCAL \$ 3.355,77</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>
CUENTAS POR CLIENTES 12.146,45	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 3.773,37
OTRAS CTAS POR COBRAR 30,13	IMPUESTO A LA RENTA 1.813,11
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS \$ 12.176,58</b>	PARTICIPACION TRABAJADORES 1.945,09
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	OTRAS CTA POR PAGAR 2.584,40
CREDITO TRIBUTARIO RET IVA -	<b>TOTAL OTRAS CTAS Y DOC POR PAGA \$ 10.115,97</b>
CREDITO TRIBUTARIO RET FTE 2.102,23	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS POR IMP CORRIE \$ 2.102,23</b>	OTROS PASIVOS CORRIENTES 9.591,72
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 14.442,34</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES \$ 9.591,72</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 23.063,46</b>
<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>TOTAL PASIVOS \$ 23.063,46</b>
MAQUINARIA Y EQUIPOS 17.940,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION 4.387,45	
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQ. \$ 22.327,45</b>	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROP .PLANTA Y EQ.</b>	
(-) DEP. ACUM DE MAQUINARIA Y EQUIP (4.391,47)	
(-) DEP. ACUM DE EQUIPOS DE COMPUT (3.288,00)	
<b>TOTAL DE ACTIVOS POR IMP CORRIE \$ (7.679,47)</b>	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 14.647,98</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS 29.090,32</b>	
	<b>PATRIMONIO</b>
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO 800,00
	APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA 20.572,41
	RESERVA LEGAL 400,00
	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTA 770,87
	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTE -
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTE (21.135,26)
	RESULT. ACUM PROV A DOPCION NIIF (1.809,48)
	GANANCIA DEL EJERCICIO 6.428,32
	<b>TOTAL PATRIMONIO \$ 6.026,86</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 29.090,32</b>

# MEDIA SOLUTION S.A. MESOLSA

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### INGRESOS

VENTA DE BIENES		1.920,00
PRESTACION DE SERVICIOS		11.200,00
GANANCIA POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS		27.678,57
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>40.798,57</b>

### COSTOS

COSTO DE VENTA		1.660,74
<b>TOTAL DE COSTO DE VENTA</b>	<b>\$</b>	<b>1.660,74</b>

### EGRESOS

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>23.972,91</b>
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNE	3.600,00	
FONDO DE RESERVA	299,88	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	401,40	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.291,79	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PEI	5.000,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.148,97	
SUMINISTROS Y OTROS	27,50	
SEGUROS Y REASEGUROS	1.307,52	
IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y OTROS	55,12	
DEPRECIACIONES	6.840,73	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>2.096,83</b>
INTERESES	2.073,76	
OTROS GASTOS BANCARIOS	23,07	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>100,82</b>
OTROS GASTOS VARIOS	0,80	
GASTOS NO DEDUCIBLES	100,02	
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>26.170,56</b>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO ==&gt;&gt;</b>		<b>12.967,27</b>