

MYSTICPOINT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

En el año 2006, en la ciudad de Guayaquil, fue constituida la compañía MYSTICPOINT S.A.

La actividad principal de la Compañía consiste en la prestación de servicios especializados de publicidad y mercadeo.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 498 del 31.XII.08).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Cuentas por cobrar

La Compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la Compañía. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

Propiedades, muebles y equipos

Las propiedades, muebles y equipos se presentan al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares estadounidenses, excepto los terrenos y edificios que están registrados al valor de mercado de acuerdo a avalúo técnico realizado por peritos independientes.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos audiovisuales	10 años
Instalaciones	10 años
Equipos de computación	3 años

Participación a trabajadores e impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad líquida o contable del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Jubilación patronal

Es registrada en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial realizado por un profesional independiente.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios y asesorías de publicidad se llevan a resultados cuando el servicio es prestado. Los ingresos por servicios de publicidad incluyen los costos directos de producción (costos de los medios) más la comisión de la Compañía.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de crédito

La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar). El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El crecimiento del negocio y el cambio de condiciones de pago del mercado es otro de los factores que influyen en el capital de trabajo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos a corto plazo.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, caja y bancos está compuesto por:

	<u>2018</u>
Bancos locales	22,161
Bancos del exterior	0
Caja	<u>300</u>
	<u><u>22,461</u></u>

6. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Clientes	328,480
<u>Impuestos</u>	
Crédito tributario de IVA	67,916
Impuesto retenidos por clientes	16,904
Crédito fiscal impuesto a la renta	<u>12,321</u>
Total impuestos	<u>97,141</u>
	<u><u>425,621</u></u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Proveedores	205,499
<u>Impuestos</u>	
Impuesto a la renta retenido	23,497
Retención del IVA	6,363
Impuesto a la renta	5,787
Impuesto mensual por pagar	0
Impuesto diferido	<u>64,980</u>
	<u><u>306,126</u></u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	91,589
Participación trabajadores	(13,738)
Gastos no deducibles y otros	16,136
Impuestos diferidos	(572,00)
Utilidad gravable	<u>93,415</u>
Impuesto a la renta determinado	23,354
Anticipo mínimo calculado	0,00

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

El capital de la compañía está dividido en 800 acciones de valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Resultados acumulados

a) Ajustes acumulados por transición a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

No han existido partidas relevantes que ameriten un ajuste por implementación de las NIIF para PYMES.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 30, 2019), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.