

# **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 MEDAGLIA S.A.**

## **Nota 1.- Información General**

La Compañía **MEDAGLIA S.A.** con **RUC 0992706775001** domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas ubicada en Circunvalación Sur 615 y las Monjas, constituida mediante escritura Pública el 09 de Febrero del 2011 según Resolución N° **S.C.I.J.DJC.G.11.0000393** bajo el Registro Mercantil N° **2.518**, Notaria 13 del Cantón de Guayaquil, siendo su actividad Principal los **Servicios Publicitarios**.

## **Nota 2.-Políticas y Prácticas Contables**

### **Sistema Contable**

La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **MEDAGLIA S.A.** Están preparados bajo las **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES**, el Sistema Contable está estructurado bajo el plan de Cuentas establecido por estas Normas.

**Unidad Monetaria.-** De acuerdo con las Disposiciones legales la unidad monetaria establecida en el Ecuador es el Dólar de Norteamérica y bajo esta moneda se elaboran los Estados Financieros.

### **Periodo Contable**

El periodo reportado por la compañía es al 31 de Diciembre de 2011.

### **Efectivo y Equivales de efectivo**

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideraran equivalentes de efectivo.

### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

La Compañía utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 MEDAGLIA S.A.**

### **Nota 3.- Cuentas por Cobrar Clientes**

Las ventas se realizan en condiciones de créditos al contado y a crédito hasta 90 días, pasado este lapso de tiempo hemos acordado el interés de la tasa que se encuentre vigente en el mercado, en cuanto al crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, al final del periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, para reconocer de inmediato como una perdida por deterioro del valor en los resultados

### **Nota 4.- Crédito Tributario IVA y Renta**

El Crédito IVA lo aplicamos en nuestras declaraciones de IVA mensual, y el Crédito Renta, que se generan por las retenciones efectuadas de nuestros Clientes, lo aplicamos en la deducción del Impuesto a la Renta a Pagar.

### **Nota 5.-Propiedad, Planta y equipo**

Las Partidas de propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, la Depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método lineal. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se incurren. En las depreciaciones se está aplicando las siguientes tasas anuales

Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Otros Propiedad planta y Equipo	10.00%

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 MEDAGLIA S.A.**

### **Nota 6.-Deterioro del valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informe se revisaran las Propiedades, Planta y equipo, activos intangibles e inversiones que se tomen los cuales serán para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido alguna pérdida o deterioro de valor. En caso de existir estos indicios, se estimara y comparara el importe recuperable de cualquier activo afectado o grupo de activos relacionados con su importe en libros. Si el valor en libros recuperable estimado es inferior, se reducirá el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados

### **Nota 7.-CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las Cuentas Comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las ganancias o Pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluirán en otros gastos o en otros Ingresos.

### **Nota 8.-Sobregiros e Intereses Bancarios**

Los Gastos por intereses se reconocerán sobre la base del método del interés efectivo y se incluirán en los costos financieros.

### **Nota 9.- Beneficios a los Empleados**

El Pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO  
QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 MEDAGLIA S.A.**

**MEDAGLIA S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo en caja y bancos	\$ 4.310,77
Cuenta por Cobrar Clientes (Nota 3)	\$ 59.349,41
Crédito Tributario (IVA) (Nota 4)	\$ 4.806,89
Crédito Tributario (I.R) (Nota 4)	\$ 2.545,23
	.....
Total Activo Corriente	<b>\$ 71.012,30</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**Propiedad Planta y Equipo (Nota 5)**

Muebles y Enseres	\$ 2.055,00
Equipo de Computación	\$ 537,30
Otros propiedades, Planta y Equipo	\$ 1.455,74
Depreciación Acumulada	\$ 197,40
	.....
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 3.850,61</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 74.862,91</b>

**PASIVO CORRIENTE**

Proveedores locales (Nota 7)	\$ 53.312,36
Con la Administración Tributaria	\$ 1.463,22
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 3.817,74
Con el IESS	\$ 572,91
Participación de Trabajadores	\$ 2.807,16
	.....
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$61.973.39</b>

**PATRI MONIO NETO**

Capital Suscrito (Nota 10)	\$ 800,00
Ganancia Neta del Periodo (Nota 11)	\$12.089,52
	.....
<b>TOTAL PATRI MONIO</b>	<b>\$12.889,52</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRI MONIO</b>	<b>\$74.862,91</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO  
QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 MEDAGLIA S.A.**

**MEDAGLIA S.A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**INGRESOS**

Prestación de Servicios (Nota 6)	\$127.261,31
Costo de Ventas	\$ 49.465,21
	.....
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>\$ 77.796,10</b>

**GASTOS (Nota 7)**

Gastos Administrativos	\$ 59.081,67
Ganancia antes del 15% de trabajadores	\$ 18.714,43
15% Participación Empleados (Nota 8)	\$ 2.807,16
24 % Impuesto a la Renta (Nota 9)	\$ 3.817,75
	.....
Ganancia Neta del Periodo	<b>\$ 12.089,52</b>

**Nota 6.-Ingresos**

Estos corresponden a la Prestación de Servicios Publicitarios que la Compañía ofrece a los Clientes, su facturación se la realiza por el valor total.

**Nota 7.- Gastos**

Dentro de estos también estarán las respectivas Provisiones como son la de los Beneficios Sociales que la Empresa las está reconociendo mensualmente.

**Nota 8.-Participación a Empleados**

Su deducción es en base a la ganancia que resulta de la diferencia de costos y gastos como la Ley lo establece para la compañía es el 15% que será distribuido 10% para los Empleados y el 5% para las cargas familiares y este será cancelado hasta el 30 de Abril de cada año.

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 MEDAGLIA S.A.**

### **Nota 9.- Impuesto a la Renta**

El impuesto aplicado para el año 2011 fue el 24%

### **Nota 10.-Capital Suscrito**

El capital Social es de **\$800.00** sus acciones son de \$1.00 las cuales 799 acciones pertenecen al Representante Legal el Sr. Raúl Lionel Ernst Edwards y la una acción corresponden al Sr. Rafael Drouet Candel.

### **Nota 11.- Ganancia Neta**

En el año 2011 la Compañía queda con una considerable ganancia como lo podemos verificar que es de \$12.089.52.

### **Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 02 de Abril de 2012.

**Conclusión.-** Los Movimientos de la Empresa son del año 2011 ya que la Empresa inicio sus actividades este año, por lo que no ha tenido ajustes en los cuales puedan variar sus cuentas.