

## **MAGATIAN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

#### **INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

*Con aprobación del Estatuto Social Vigente en la notaria Trigésima Octava ante el Notario Dr. Humberto Moya Flores con fecha 05 de Julio de 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con número 12652 de 14 de julio de 2011, quedó Registrada Legalmente la Compañía MAGATIAN S.A., con Registro Único de Contribuyente 0992721634001 con sede principal en la ciudad de Guayaquil, el plazo de duración es de 50 años.*

*Entre los más importantes, los fines y objetivos de la compañía son: el diseño, elaboración, fiscalización y supervisión de obras de ingeniería civil; construcción de edificios, condominios, centro comerciales, industriales y residenciales; construcción de viviendas; además de, venta al por mayor y menor de artefactos para el hogar; venta al por mayor y menor de equipos para la industria; y, venta al por mayor y menor de equipos de oficina.*

*El domicilio principal está en la ciudad de Guayaquil, en la Ciudadela Samanes cuatro, conjunto residencial patricia manzana 413 solar 6.*

*En el mes de agosto de 2011, inicio su gestión la actual directiva que está gestionando para asegurar fuentes de ingresos para financiar las operaciones y que la compañía pueda continuar en el futuro cumpliendo con sus objetivos. Adicionalmente aplico acciones para mejorar el ambiente de control interno. Aspira a que en el futuro la compañía se maneje con presupuestos debidamente aprobados y periódicamente revisadas y otra documentación alternativa que proporcione seguridad sobre el grado de avance de las gestiones gerenciales.*

#### **MONEDA FUNCIONAL.**

*Los estados financieros consolidados de la compañía han sido presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso Legal en el país para el año 2012.*

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

*Los estados financieros consolidados de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, aunque modificado por la revalorización de terrenos y construcciones, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.*

*La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las bases contables explicadas en el párrafo precedente, involucra la elaboración de estimaciones que inciden en la valuación de determinadas activos pasivos y en la determinación de los superávit y déficit de efectivo, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.*

**Reconocimiento de ingresos y gastos de efectivo –**

Los ingresos por ventas de bienes se reconocen cuando las facturas son emitidas y cobradas (dando cumplimiento a los requerimientos del artículo 8 de la Ley de Comprobantes de Venta y Retención). Los gastos se registran cuando se recibe la factura.

**ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA:**

<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>						
<b><u>ACTIVOS</u></b>					<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b><u>Activos Corrientes:</u></b>						
Efectivo y equivalentes de Efectivo					A	\$ 298,89
<b><u>Total Activo Corriente</u></b>						
Gastos de organización y Constitución					B	\$ 600,00
<b><u>TOTAL DE ACTIVOS</u></b>						<b><u>\$ 898,89</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>						
<b><u>Pasivo Corriente</u></b>						
<b><u>Cuentas por Pagar:</u></b>						
Administración Tributaria					C	\$ 43,11
Seguridad Social					D	\$ 35,75
Impuesto a la renta					E	\$ 4,09
Participación Trabajadores					F	\$ 3,00
<b><u>Total Pasivo Corriente</u></b>						<b><u>\$ 85,95</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>						
Capital Social					G	\$ 800,00
Superavit del Presente Ejercicio					H	\$ 12,94
<b><u>Total Patrimonio</u></b>						<b><u>\$ 812,94</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>						<b><u>\$ 898,89</u></b>

MAGATIAN S.A.					
ESTADO DE RESULTADOS					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011					
Ingresos por:				NOTAS	2011
Actividades Ordinarias					
	Venta de Bienes			1	\$ 500,00
(-) Costos de Ventas					
	Costo de venta y Produccion			2	\$ 150,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS					\$ 350,00
Gastos Operacionales:					
(-) Gastos de ventas				3	\$ 329,97
	Sueldos y Salarios				\$ 294,22
	Aportes a la Seguridad Social				\$ 35,75
GANANCIA ANTES DE PART. TRABAJADORES					\$ 20,03
(-) Participacion Trabajadores					
	15% Participacion Trabajadores			4	\$ 3,00
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS					\$ 17,03
(-) Impuesto a la Renta					
	24% Impuesto a la Renta			5	\$ 4,09
GANANCIA NETA DEL PERIODO					\$ 12,94

**1.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

						<b><u>2011</u></b>
<i>VENTA DE BIENES</i>						<i>\$ 500,00</i>
						<b><u>\$ 500,00</u></b>

Los ingresos obtenidos por la compañía para el año actual corresponden a \$500,00, que provienen de la actividad principal y/o secundarias efectuadas de manera lícita tal y como se registran en el respectivo Registro Único de Contribuyentes.

## **2.- COSTOS DE VENTAS:**

Este costo que se refleja en el Estado de Resultados Integral es de \$150,00 que corresponde a la adquisición a nuestro proveedor por la respectiva mercadería que utilizamos para el funcionamiento de nuestro negocio.

## **3.- GASTOS OPERACIONALES:**

Para el normal funcionamiento de operaciones comerciales, la compañía contrató los servicios de un vendedor, razón por la cual en el correspondiente Estado de Resultados Integral se refleja el valor pagado por concepto de sueldo y aportes patronales a la seguridad social IESS.

## **4.- PARTICIPACION A TRABAJADORES:**

Según estipula el respectivo Código de Trabajo en su artículo N° 97 dice: que todo empleador reconocerá a su empleado el 15% de las ganancias brutas del Ejercicio Fiscal Corriente. Para el ejercicio del 2011 la compañía en mención Registro una Ganancia Bruta del Ejercicio de \$20,03 razón por la cual se realizó el respectivo cálculo de Utilidad al Trabajador mencionado en la nota 3, al efectuar la operación aritmética se estableció como beneficio económico legal la suma de \$3,00.

## **5.- IMPUESTOS A LA GANANCIA:**

Una vez hecha la deducción de la utilidad de trabajadores, en nuestro Estado de Resultados Integral podemos aplicar el Impuesto a la Renta para el ejercicio fiscal Corriente 2011, Tal impuesto que se encuentra expresado en porcentajes en la respectiva Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y a su vez en el respectivo Código Tributario. Para el año que estamos presentando hemos podido determinar el valor de \$4,09 como IMPUESTO A LA RENTA.

# **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACTIVO CORRIENTE**

## **A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Para el ejercicio fiscal del año 2011, el dinero que la compañía posee se encuentra dentro de la cuenta corriente de la compañía, el cual es producto de las actividades comerciales y/o mercantiles que se realizaron para el ejercicio fiscal antes mencionado.

## **B.- ACTIVO NO CORRIENTE**

La compañía fue creada en el año 2011 razón por la cual se creó un fondo correspondiente a los gastos de organización y constitución de la compañía, el cual se va a ir devengando en los próximos años hasta que la empresa se encuentre operativamente activa en un 100%, el valor utilizado para tales efectos es de \$600,00.

**PASIVO CORRIENTE**  
**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**C.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

*Para el presente ejercicio económico del año 2011, la compañía está en la obligación de realizar sus declaraciones tributarias mensuales, como se registro movimientos económicos, la compañía genero un impuesto mensual a pagar de \$43,11 correspondiente al mes de diciembre de 2011, por disposiciones de la administración tributaria estos impuestos se los liquidan en el próximo mes, por tal razón quedo el mencionado impuesto como cuenta por pagar.*

**D.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.**

*Como pudimos apreciar en la nota 5, la compañía genero un impuesto a pagar de \$4,09 debido a que hubo movimiento económico, este impuesto conforme lo establece la Administración Tributaria es liquidable hasta el mes de abril del siguiente ejercicio económico.*

**E.- CON EL IESS.**

*Haciendo referencia a la nota 3 y debido al movimiento económico que tuvo la empresa en el ejercicio económico que se presenta, y al trabajador que esta bajo nomina, nuestra empresa presenta una deuda con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el valor de \$35,75.*

**F.- BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS.**

*Tal y como lo hicimos notar en la nota 4, la compañía al pendiente de sus colaboradores asienta en libros que tenemos una deuda con ellos por los beneficios que le concede la ley. Por tal razón dejamos asentados la suma de \$3,00 como concepto de participación de trabajadores por pagar.*

**PATRIMONIO NETO**

**G. CAPITAL.**

*El capital reflejado en el Estado de Situación Financiera correspondiente al año 2011 es el valor emitido en 800 acciones de \$1,00 C/U con las cuales fue constituida la compañía y pagadas íntegramente.*

**H.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

*El valor que estamos presentando como ganancia resultante de nuestra actividad económica es igual al que se puede apreciar en nuestro Estado de Resultados para el año 2011 cuyo valor es de \$12,94 los cuales son obtenidos una vez descontados a la Ganancia Bruta del ejercicio menos la Participación a los Trabajadores y el respectivo Impuesto a la Renta 2011.*

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas reunida el día 21 de mayo de 2012.*