

MEDIA SPOT S. A. MEDIASPOTSA

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Información general

MEDIA SPOT S.A. MEDIASPOTSA fue constituida el 01 de Febrero de 2012, y su actividad principal es la publicidad en general.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, en la Coop. Guayaquil Mz. 21 Solar 13, Av. Juan Tanca Marengo e Intersección con Av. Joaquín Orrantia, Edificio Cograletsa, Frente del C.C. Mall del Sol.

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobada por la Superintendencias de Compañías.

3. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas efectuada el 8 de abril del 2016

4. Políticas contables

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

a) Inventarios-

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

b) Propiedad, instalación y equipos-

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes:

Activo	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 Años

Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y los montos de ingreso son confiables.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

e) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	25,186	298,919
Total	<u>25,186</u>	<u>298,919</u>

6. Efectivo y equivalente a efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de caja y bancos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	186	1,300
Bancos	138	86
Total	<u>324</u>	<u>1,386</u>

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

7. Deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 está formado de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuenta por cobrar	25,842	56,415
Otras cuentas por cobrar	125,298	7,027
Total	<u>151,140</u>	<u>63,442</u>

g

8. Crédito Tributario

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto al Valor Agregado	5,161	24,817
<u>Total</u>	<u>5,161</u>	<u>24,817</u>

9. Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y Enseres	1,166	1,166
Vehículos	104,630	104,630
Subtotal	105,796	105,796
(-) Depreciación Acumulada	(32,792)	(11,749)
Total	<u>73,004</u>	<u>94,047</u>

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por Pagar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar	205,198	83,514
Otras cuentas por pagar	45,243	53,584
<u>Total</u>	<u>250,441</u>	<u>137,098</u>

11. Capital social

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de la compañía estaba Constituido por \$800.00 (Ochocientos dólares de Estados Unidos de América), dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

12. Reservas

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

13. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

(c) Tasa de impuesto

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 y 2014 fueron las siguientes.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad o (Pérdida) antes de impuesto a la renta	(65,928)	37,070
Menos (-) 15% Participación Trabajadores	0	0
Utilidad o Pérdida Efectiva	(65,928)	37,070
Mas (+) Gastos No Deducibles Locales	6,052	10,937
Utilidad o Pérdida Gravable	(59,877)	48,007
Impuesto Renta Causado 22%	0	10,561
Menos (-) Anticipo Impuesto Renta	(2,932)	(309)
Mas (+) Saldo Anticipo Impuesto Renta	(2,932)	0
Menos (-) Retenciones Impuesto Renta	(252)	(2,989)
Menos (-) Crédito Tributario Años Anteriores	0	0
Impuesto Renta a Pagar	2,680	7,263

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CARLOS JULIO RIVADENEIRA AGUILAR
Representante Legal

YOLANDA SUGHEY QUIROGA ALBAN
Contador