

MACHDEPORTES CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía MACHDEPORTES Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 01 junio de 2012 bajo la denominación MACHDEPORTES Cía. Ltda.

La compañía nace con la finalidad de informar a sus radioyentes y fanáticos sobre los últimos acontecimientos en lo que a deportes se refiere, acompañado también de dar a conocer de diferentes productos, servicios tanto públicos como privados a través de la publicidad, estrategia de mercado que permite a muchas empresas llamar la atención de futuros clientes.

La oficina principal está ubicada en la Av. Colon E4-82 y Av. 9 de Octubre sector La Mariscal en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1792374197001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con dos administradores que son parte de los accionistas de la empresa, el Señor Roberto Carlos Machado Villacres con el 45% del paquete accionario, el Señor Roberto Omar Machado Sandretti con el 10% del paquete accionario, adicional el Señor Sebastián Esteban Machado Villacres con el 45% de acciones restante.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de junio al 31 de diciembre del 2012.

2.1. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.3 Documentos y cuentas por cobrar a clientes

2.3.1 Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.3.2 Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les a entregado.

2.3.3 La provisión cuentas incobrables se realiza después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.4 Impuestos Corrientes

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por impuesto a la renta.

2.5 Propiedades y equipo.-

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

2.6.1 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las

incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.7. Otras obligaciones corrientes

2.7.1 Con la administración tributaria

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.7.2 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.7.3 Con el IESS

Corresponden a los porcentajes del 9.35% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quirografarios e hipotecarios en el IESS.

2.7.4 Por beneficios de ley a empleados

Son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

2.7.5 Participación de los empleados en las utilidades

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.8 Cuentas por pagar a diversas relacionados

Son obligaciones que están pendientes de pago a socios a largo plazo

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la empresa no cuenta con personal para nómina.

3. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2012
Banco	104.328,01
Caja	<u>1.500,00</u>
TOTAL	<u>105.828,01</u>

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco cuenta corriente No. 2000030781, con calificación de riesgo AAA-.
- (2) Comprende al fondo de Caja General

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	2012
Clientes Varios	<u>152.952,98</u>
TOTAL	<u>152.952,98</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	2012
Anticipo Empleados	12,23
Anticipo Proveedores	<u>1.754,32</u>
TOTAL	<u>1.766,55</u>

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2012
Muebles y Enseres	670,00
Equipos de Transmisión	473,95
Equipos de Oficina	821,00
Dep. Equipos de Transmisión	(12,87)
Dep. Equipos de Oficina	(79,00)
Dep. Muebles y Enseres	(22,76)
TOTAL	<u>1.850,32</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2012
Proveedores	34.960,60
Varios	2.342,23
TOTAL	<u>37.302,83</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	2012
Impuestos por Pagar	11.035,10
Aporte por pagar	1.378,04
Decimo Tercer Sueldo	353,90
Decimo Cuarto Sueldo	1.459,87
Otras Provisiones	7.247,33
15% Participación Trabajadores	19.449,45
TOTAL	<u>40.923,69</u>

10. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2012:

	2012
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	129.663,00

(+) Gastos no deducibles (1)	7.313,71
Base tributaria	110.213,55
Tasa impositiva	23%
Impuesto a la renta por pagar	<u>11.677,49</u>

-1 Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos

11. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$1500,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

12. GASTOS OPERACIONALES

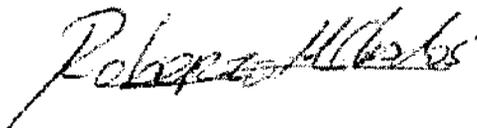
Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	2012
Sueldos	39.700,00
Decimo Tercero Sueldo	3.136,66
Decimo Cuarto Sueldo	1.849,16
Vacaciones	51,67
Otros	
Bonos	24.202,87
Aporte Patronal	4.823,56
Honorarios Profesionales	550,00
Mantenimiento Muebles y Enseres	144,24
Mantenimiento Equipo de Computación	60,00
Publicidad y Propaganda	75.000,00
Imprenta y Suministros	3.843,86
Provisión Ctas Incobrables	1.529,53
Comisiones	94.681,81
Seguros de Accidentes	496,41
Gastos de Constitución	282,48
Atenciones Sociales y Gestión	4.097,23
Pasajes Aéreos	2.992,74
Hospedaje	475,73
Movilización	1.093,80
Depre. Equipos de Transmisión	12,87
Depre. Equipo de Oficina	79,00
Depre. Muebles y Enseres	22,76
Telefonía Fija	2.970,87
Otros Gastos Personal	5.000,00
Servicios Contables	2.400,00
Suscripciones	695,00
Telefonía Celular	364,30
Servicio de Internet	140,00

Servicios Ocasionales	5.053,16
Otros Gastos Administrativos	154,00
Comisión TF Locales	51,74
Gastos Bancarios Procesos	27,33
Emisión Chequera	90,00
Otros Gastos Bancarios	2,03
Gastos no Deducibles	2.290,53
Retenciones Asumidas	23,18
TOTAL	<u>278.388,52</u>

Atentamente,

MACHDEPORTES CIA. LTDA.



SR. ROBERTO CARLOS MACHADO

Gerente General