

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012****NOTA 1.**

Mediagua Comunicaciones Cta. Ltda., empresa ecuatoriana legalmente constituida, que inicio sus actividades el 18 de Diciembre de 2006 y tiene como objeto social prestar **SERVICIOS DE PUBLICIDAD**, en la actualidad se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito Av. Eloy Alfaro S/N y Sesenta.

NOTA 2.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas y complementados con las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y conocidos por la Gerencia y los Socios de la Junta General de Accionistas.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se procede a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías y que de manera obligatoria aplican para nuestra entidad al estar bajo su control.

NOTA 3.**POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía ha definido algunas de las siguientes políticas a aplicarse para el desarrollo de sus actividades:

Cientes por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (30 días), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito acordadas con cada proveedor, este crédito no excederá de un plazo de 45 días y no tienen intereses en el retraso de pago.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocerán al momento de su generación y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 4.**BANCOS**

Incluye las cuentas apertura das por Mediagua Comunicaciones con sus respectivos saldos a la fecha de cierre.

CUENTAS BANCARIAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012
Produbanco Cta Cte	\$ 94,30
Banco de Guayaquil Cta Cte	\$ 21,17
SUMAN	\$ 115,47

NOTA 5.**CLIENTES POR COBRAR**

Constituye los valores pendientes de cobro correspondiente a las ventas de la compañía, a continuación se muestra el detalle del saldo al 31 de Diciembre de 2012.

CLIENTE	RUBRO A COBRAR
Cocacinar	\$ 1.087,63
Conelca	\$ 3.537,15
Fundación Reina de Quito	\$ 220,00
Jonathan Cevallos	\$ 2.632,00
Nestlé Ecuador	\$ 5.848,76
Alejandro Orellana	\$ 1.641,72
Milton Peñafiel	\$ 2.608,90
Publipromueve	\$ 4.780,01
SUMAN	\$ 21.956,17

Adicionalmente se refleja una disminución en el valor de los clientes por cobrar de \$ 249,87 correspondientes a la provision anual a aplicarse a las cuentas por cobrar de acuerdo a lo que establece la normativa del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 6.**IMPUESTOS RETENIDOS**

Esta cuenta incluye los valores relacionados a retenciones de clientes tanto en Impuesto al Valor Agregado como por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta. Al 31 de Diciembre de 2012 los saldos de estas cuentas se muestran de la siguiente manera:

IMPUESTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012
Impuestos Retenidos IVA	\$ 44.364,64
Impuestos Retenidos Impuesto a la Renta	\$ 18.318,02
SUMAN	\$ 62.682,66

NOTA 7.**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Cuenta que refleja valores pagados a proveedores y empleados aun no liquidados.

NOTA 8.**ACTIVOS FIJOS**

Incluye Adquisiciones y movimientos de Activos Fijos, estos están valuados a su costo de adquisición.

Los valores de estos rubros no se han sufrido incremento ni disminución en el periodo reportado.

NOTA 9.**DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS**

La depreciación se ha calculado en base a la vida útil de los bienes, efectuando la deducción por el uso u obsolescencia mediante el método de línea recta.

NOTA 10.**PASIVO CORRIENTE**

Incluye Los saldos de las cuentas que reflejan compromisos con terceros, empleados, fisco, y entidades bancarias.

RUBROS	VALOR A PAGAR
OBLIGACIONES EMPLEADOS	\$ 21.882,72
Nómina por Pagar	8.121,26
IESS por Pagar	13.761,46
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$ 278,33
Cuentas por Pagar SRI	278,33
PROVISIONES SOCIALES	\$ 5.389,02
Provisión 13er. Sueldo	\$ 4.354,28
Provisión 14to. Sueldo	1.034,74
PROVEEDORES	\$ 70.174,39
Proveedores	\$ 48.147,37
Cuentas por Pagar Milton Peñafiel	\$ 2.585,05
Cuentas por Pagar Inqubox	\$ 19.113,52
Otras cuentas por Pagar	\$ 328,45
INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 8.016,47
Banco del Pacífico (PACIFICARD)	\$ 7.260,08
American Express	\$ 756,39
SUMAN	\$ 105.740,93

MILTON PEÑAFIEL
GERENTE GENERAL

MARIA ELENA TAPIA
CONTADORA