

**MEDIA CONNECTION
ECUADOR
CONNMEDIAEC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2013**

El 12 de julio del 2013 se realiza el cambio de denominación de LOWEECUADOR S.A. por el de **MEDIA CONNECTION ECUADOR CONMEDIAC S.A.**, y la reforma de los Estatutos, otorgada ante el Notario Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.003508.

Su objeto social es actuar como agencia de publicidad, participar en toda clase de concursos ya sean privados o con el Estado, brindar servicios de asesoría técnica así como de capacitación en la creación e inserción de anuncios en periódicos, revistas, programas de radio y de televisión, Internet y otros medios de difusión.

El capital suscrito es de USD \$ 1.000,00 divididos en 1000 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

ACCIONISTAS	N.ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DEL CAPITAL	%	DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS
FELIPE NAVASCUES	200	1	200,00	20%	-
JUAN SAUX	790	1	790,00	79%	-
CHRISTIAN SERRANO	10	1	10,00	1%	-
TOTAL	1000		1.000,00	100%	-

Su oficina está ubicada en la Calle Av. Orellana E11-75 y Av. Coruña en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional e internacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2013 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	Fecha de Nombramiento	Periodo en años
SAUX ARISPE JUAN ALFREDO	Presidente	15-01-2014	2
CHRISTIAN SERRANO	Gerente General	15-01-2014	2

1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, maquinaria, muebles y equipo que han sido medidos a su valor razonable determinado por un experto valuador y los beneficios sociales de post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

b) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Se denomina como Propiedad, Planta y Equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y se tendrá la obligación de controlar el cumplimiento acorde con la Normativa Vigente. Se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	10	10,00%
Edificios	40	2,50%
Software	3	33,33%
Licencias	3	33,33%

Se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y Enseres	0,00%
Equipos de Oficina	0,00%
Equipos de Computación	0,00%
Vehículos	20,00%
Edificios	20,00%
Software	0,00%
Licencias	0,00%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

d) Reconocimiento de los ingresos

Para el reconocimiento de un ingreso se debe considerar las disposiciones establecidas en la NIC 18, los ingresos son reconocidos tomando en cuenta el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

INGRESO REGISTRADO = DEVENGADO (Independiente de si se cobre o no)

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

e) Reconocimiento de los costos y gastos

Los ingresos son reconocidos al momento de la transferencia de los bienes y sobre la presentación efectiva de los servicios. Los costos y gastos son reconocidos sobre la base del devengado

f) Incobrabilidad de la Cartera

La cantidad incobrable o la cantidad al respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido, de la siguiente manera:

- ✓ En su totalidad, si no existe probabilidad alguna de cobro, y;
- ✓ En forma parcial, a través de la creación de una provisión para cuentas incobrables, si existe todavía probabilidades de recuperar los valores pendientes de cobro.

g) Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

2.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

MEDIA CONNECTION ECUADOR CONNMEDIAEC S.A., hasta el 31 de diciembre de 2013 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.**- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.**- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.**- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del efectivo es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
FONDOS FIJOS	
FONDOS FIJOS	300,00
CUENTAS CORRIENTES	
BANCO DEL PICHINCHA CTA.CTE.33585821-04	2.754,88
TOTAL	3.054,88

4.- CUENTAS POR COBRAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
FACTURAS POR COBRAR	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1.548,38
TOTAL	1.548,38

5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
IMPUESTOS ANTICIPADOS	
RETENCION EN LA FUENTE-CLIENTES	3.415,65
RETENCION IVA EN LA FUENTA -CLIENTES	313,59
TOTAL	3.729,24

6.- CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS

La composición es el siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	190,00
TOTAL	190,00

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
INMUEBLES MAQUINARIA y EQUIPO	
COSTO EQUIPO DE COMPUTO	2.094,53
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTO	- 1.958,40
TOTAL	136,13

En el año 2013 no se realizaron adquisiciones o ventas de Activos Fijos.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de la cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
FACTURAS POR PAGAR	
PROVEEDORES EN EL PAIS	177,53
FACTURAS POR PAGAR INTERCOMPAÑIAS	1.594,99
TOTAL	1.772,52

9.- OBLIGACIONES LABORALES

La composición de la cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
OBLIGACIONES LABORALES	
REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	
PROVISION VACACIONES	753,02
BENEFICIOS SOCIALES	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	426,76
PROVISION 13 AVO SUELDO	53,00
PROVISION 14 AVO SUELDO	132,50
TOTAL	1.365,28

10.- IMPUESTOS POR PAGAR

El resumen de Impuestos por pagar es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
IMPUESTOS POR PAGAR	
RETENC. EN LA FUENTE-PROVEEDORES	24,25
RETENCION DEL IVA-PROVEEDORS	25,33
TOTAL	49,58

11.- IESS POR PAGAR

La composición de la cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
CONTRIBUCION INSTITUCIONES PUBLICAS	
IESS, APORTE INDIVIDUAL Y PATRONAL	68,37
TOTAL	68,37

12.- PROVISIONES

La composición de Provisiones es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	
PROVIS.JUBILACION PATRONAL	724,00
PROVISIONES INDEMNIZACION POR DESAHUCIO	146,62
TOTAL	870,62

13. - RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, el resultado del ejercicio antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta, se detalla a continuación:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
TOTAL INGRESOS	16.574,20
(-) TOTAL EGRESOS	13.729,14
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.845,06

14.- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

<i>Igual</i>	<i>Utilidad antes 15% Participación Trabajadores $d=(a-b-c)$</i>	<i>2,845,06</i>
	<i>15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo) $e=(d*15\%)$</i>	<i>426,76</i>
CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	<i>Utilidad (Pérdida) contable antes de Impuesto a la Renta $f=(a-e)$</i>	<i>2,418,30</i>
Menos:	<i>Amortización Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) ANEXO 4</i>	<i>-</i>
Más:	<i>Gastos no deducibles (Art. 21 RLRTI) / liberalidades</i>	<i>516,13</i>
Menos:	<i>Beneficios por contratación de empleados discapacitados</i>	<i>-</i>
	<i>Base imponible para el Impuesto a la renta (Art. 56 RLRTI) BI $l=(f+i)$</i>	<i>2,934,43</i>
	<i>22% Impuesto a la renta (Impuesto causado)</i>	<i>645,57</i>
	Reinversión	
	<i>Utilidad Reinversión 10% Reserva Legal Circular 263 SRI</i>	
	<i>Base Reinversión (Art 23 Ley 2001-41)(Art 38 RLRTI) $p=((9*0.0.225*I))/0.90$</i>	<i>-</i>
	<i>Base no sujeta a reinversión $q=(l-p)$</i>	<i>2,934,43</i>
	<i>22% Impuesto a la renta $s=q * 22\%$</i>	<i>645,57</i>
	TOTAL IMPUESTO CAUSADO $t=r + s$	<i>645,57</i>
Menos:	<i>Anticipos de Impuesto a la Renta (Art. 82 RLRTI)</i>	<i>-</i>
	<i>Anticipo mayor que el Impuesto Causado</i>	<i>789,15</i>
Menos:	<i>Retenciones en la fuente (Art. 42.4 LRTI) ANEXO 7</i>	<i>316,74</i>
Menos:	<i>Crédito tributario años anteriores</i>	<i>3,888,06</i>
	Saldo a Favor del Contribuyente	<i>-3,415,65</i>

Es importante indicar que el mínimo valor a pagar del Impuesto a la Renta, corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado de la suma matemática de los siguientes rubros del balance general y del estado de resultados del ejercicio anterior:

- ✓ 0,2% del patrimonio total
- ✓ 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta
- ✓ 0,4% del activo total, excepto cuentas por cobrar a no relacionadas y del crédito tributario del IVA e Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del total de ingresos gravables del Impuesto a la Renta