

# AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

### 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

#### OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA**, se constituyó el 19 de Julio del 2013, su actividad principal es Compra, venta, importación, distribución de computadores y productos tecnológicos, prestará servicios de computación, análisis, diseño y programación, elaboración de software, ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Cdma. Urdesa Central, calle Dátiles 406-A entre la cuarta y la quinta, piso 1, oficina 1; el RUC es 0992825847001 y el Expediente 172012.

### 2. MONEDA NACIONAL

**AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA**, prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **AGENCIA MULTIMEDIA S.A. AGEMEDIA**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

### 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos** - Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES** - A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	100,00
BANCO BOLIVARIANO	19.938,20
BANCO DEL PICHINCHA	900,38
BANCO PICHINCHA AHORROS	200,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.138,58</b>

#### 6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CTAS. X COBRAR CLIENTES	33.491,66
<b>TOTAL</b>	<b>33.491,66</b>

#### 6.1.3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CXC SENATONAV	458,00
<b>TOTAL</b>	<b>458,00</b>

#### 6.1.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
CXC SMARTAPP	1.844,80
<b>TOTAL</b>	<b>1.844,80</b>

#### 6.1.5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
ANTICIPO A PROVEEDORES	14.217,58
<b>TOTAL</b>	<b>14.217,58</b>

**6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUTARIO DE IVA	57,58
<b>TOTAL</b>	<b>57,58</b>

**6.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	3.704,12
<b>TOTAL</b>	<b>3.704,12</b>

**6.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	2.645,35
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	8.533,92
(-)DEP MUEBLES Y ENSERES	-282,82
(-)DEP EQUIPO COMPUTACION	-2.420,19
<b>TOTAL</b>	<b>8.476,26</b>

**6.1.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	47.459,13
<b>TOTAL</b>	<b>47.459,13</b>

**6.1.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
TARJETA DE CREDITO MASTERCARD PICHINCHA	2.696,56
<b>TOTAL</b>	<b>2.696,56</b>

**6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	573,44
<b>TOTAL</b>	<b>573,44</b>

#### 6.1.12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	3.734,38
<b>TOTAL</b>	<b>3.734,38</b>

#### 6.1.13. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	2.990,70
<b>TOTAL</b>	<b>2.990,70</b>

#### 6.1.14. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	1.188,02
<b>TOTAL</b>	<b>1.188,02</b>

#### 6.1.15. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>SUELDOS POR PAGAR</u>	2.169,63
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	420,83
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1.676,86
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	2.130,05
<b>TOTAL</b>	<b>6.397,37</b>

#### 6.1.16. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>PRESTAMOS ACCIONISTA</u>	3.681,63
<b>TOTAL</b>	<b>3.681,63</b>

### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, **AGENCIA MULTIMEDIA S. A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	233.260,43
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	213.322,43
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>19.938,00</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-2.990,70
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-3.734,38
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>13.212,92</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00

(-) Salario Digno

0,00

**Resultado del Ejercicio**

**13.212,92**

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **AGENCIA MULTIMEDIA S. A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

**El patrimonio total de la compañía es como sigue:**

**Al 31 diciembre 2015**

**(en U. S. dólares)**

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	1.454,43
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	13.212,92
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>14.667,35</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **AGENCIA MULTIMEDIA S. A.** cuenta con efectivo de \$21.138,58 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

**Al 31 diciembre 2015**

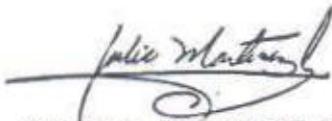
**(en U. S. dólares)**

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	52.700,48
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-4.616,23
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-44.399,98
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3.684,27</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	17.454,31
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>21.138,58</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (3 de Marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**