

MAGIORACOM S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

ENTE ECONOMICO

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada prestar servicios de publicidad y comunicación en medios impresos, inicia sus actividades comerciales el 24 de septiembre de 2014.

Está ubicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, contables desde 2014 enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

- Se contabiliza bajo las NIIF'S y en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM, desde diciembre de 2015, de enero a noviembre de 2015 en el sistema contable EFYSIS.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

- Comprenden en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado: se generan los ingresos en el momento de la venta del servicio con la factura respectiva.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Dos cuentas bancarias presentan un saldo conciliado al cierre de 2015 de \$313,07 en la cuenta de Produbanco.

	31/12/2015	31/12/2014
Banco de la Producción	313.07	188.73
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	313.07	188.73

NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los Instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2015.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2015		31/12/2014	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	313.07		188.73	
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	43,344.23		31,949.02	
Deudores Clientes Relacionados	448.00		14,876.66	
Total activos financieros	44,105.30		47,014.41	
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	41,873.05		42,521.33	
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo ⁽¹⁾		69,675.83		78,478.17
Total pasivos financieros	41,873.05	69,675.83	42,521.33	78,478.17

(1) Cuentas por pagar al accionista Juan Pablo Burbano.

NOTA 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales aumentan relevantemente de 2014 a 2015 debido a que en 2015 se ejecutaron grandes contrataciones con el sector público.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2015	31/12/2014
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	*(1) 43,344.23	31,949.02
Provisión Incobrables	(3,419.45)	(319.49)
Provisiones deterioro de Cartera	(76.52)	-
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	39,848.26	31,629.53

(1) Correspondientes a venta de servicios publicidad en la revista NUMBER, la antigüedad de la cartera 2015 es la siguiente:

	31/12/2015	
De 0 a 30 días	22,809.83	53%
De 31 a 60 días	2,759.25	6%
De 61 en 180	8,512.20	20%
181 días en adelante	*(1) 9,262.95	21%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	* 43,344.23	100%

(1) Corresponde a la venta de servicios de publicidad que debe ser compensados con servicios canjeados por nuestros clientes.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En 2015 se adquiere activos fijos, ni se venden o dan de baja.

Propiedad, Planta y Equipo	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION	Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre del 2013	-	-	-	-	-
Costo histórico	2,430.97			3,695.00	6,125.97
Depreciación Acumulada	(50.77)			(307.92)	(358.69)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2014	2,379.20	-	-	3,695.00	6,074.20
Adiciones	13,155.00	2,000.00	-	1,732.00	16,887.00
Depreciación Acumulada	(581.31)	-	-	(1,590.91)	(2,172.22)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2015	14,943.89	2,000.00	-	3,846.09	20,790.98

NOTA 6. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar * (1)	41,873.05	42,521.33
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	41,873.05	42,521.33

(1) Existen algunas cuentas por pagar que se encuentran pendientes de efectivizarse por medio de compensaciones por canjes por \$9.9921.43 en servicios de publicidad de la revista NUMBERS, el detalle de la antigüedad de las cuentas por pagar es el siguiente:

	31/12/2015	
De 0 a 30 días	7,297.45	17%
De 31 a 60 días	8,941.81	21%
De 61 en 180	15,723.27	38%
181 días en adelante	9,769.14	23%
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar *	41,731.67	100%

NOTA 7. Aporte Futura Capitalización

Se realiza un aporte en efectivo por parte del accionista Juan Pablo Burbano, tramite pendiente.

NOTA 8. Cuentas por pagar Impuestos

Retenciones de Impuestos	31/12/2015	31/12/2014
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA 1% (I.R.)	756.38	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA 2% (I.R.)	1,871.34	876.10
CTA FAVOR EMPRESA IVA ADQUISICIONES	-	3,928.07
CTA FAVOR EMPRESA IVA RETENCIONES	1,698.12	-
	<u>4,325.84</u>	<u>4,804.17</u>
Por Pagar		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	53.20	-
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	84.16	-
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR EN RELACION DEPENDENCIA	183.59	-
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	80.00	-
70% RETENCIONES IVA	13.89	-
100% RETENCIONES IVA	98.02	-
IVA POR PAGAR	-	4,627.01
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>3,282.86</u>	<u>-</u>
	<u>3,775.72</u>	<u>4,627.01</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	3,282.86	1,393.38
Impuesto a la renta diferido	-	-
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>4,550.29</u>	<u>7,169.98</u>
Menos: participación a los trabajadores	(682.54)	(1,075.50)
Menos: ingresos exentos	-	-
Mas: gastos no deducibles	11,064.34	239.06
Base tributaria	<u>14,922.09</u>	<u>6,333.54</u>
Tasa imponible	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>3,282.86</u>	<u>1,393.38</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(2,627.72)	(876.10)
Menos: anticipo de impuesto a la renta	-	-
Menos: Credito tributario de años anteriores	-	-
Credito tributario de impuesto a la renta	<u>655.14</u>	<u>517.28</u>

NOTA 9. PATRIMONIO

En el 2015 existe una importante variación en el patrimonio producto del resultado económico de este periodo.

	31/12/2015	31/12/2014
Patrimonio	11,085.99	5,501.10

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de servicios de publicidad, las ventas de 2014 a 2015 aumentan de manera importante, cumpliendo con las expectativas de la empresa.

	31/12/2015	31/12/2014
Ingresos de Actividades Ordinarias	245,047.09	82,227.01

NOTA 11. EGRESOS

Los egresos de 2014 a 2015 aumentan significativamente.

	31/12/2015	31/12/2014	
Costos de Operación	199,419.98	55,838.13	75.08%
Gastos de Venta	22,861.93	11,694.34	15.72%
Gastos de Administración	35,016.65	6,837.28	9.19%
	<u>257,298.56</u>	<u>74,369.75</u>	


Burbano Juan Pablo
Presidente


Sandra Haro U.
Contadora General