

MAGIORACOM S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2017

(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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- 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 2017 de \$0 en la cuenta de Produbanco.

	31/12/2017	31/12/2016
Banco de la Producción	-	16,564.96
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	-	16,564.96

NOTA 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los Instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2017.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2017		31/12/2016	
	Corriente	No cor	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-		16,564.96	
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	67,947.02		27,959.26	
Deudores Clientes Relacionados	70,068.20		72,454.00	
Total activos financieros	138,015.22		116,978.22	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	72,833.69		34,592.55	
Total pasivos financieros	72,833.69	-	34,592.55	-

NOTA 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales aumentan relevantemente de 2016 a 2017 debido a que en 2017 se ejecutaron ventas con nuevos clientes.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	31/12/2017	31/12/2016
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(1) 67,947.02	27,959.26
Provisión Incobrables	(505.15)	(1,584.57)
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	67,441.87	26,374.69

(1) Correspondientes a venta de servicios publicidad en la revista NUMBER, la antigüedad de la cartera 2017 es la siguiente:

Estatus Antigüedad Cartera		
No vencida	32,064	47%
De 0 a 30 días	1,026	2%
De 30 a 60 días	2,213	3%
De 60 a 90 días	11,417	17%
Mayor de 90 días	21,227	31%
	67,947	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 2016 no adquiere activos fijos, ni se venden o dan de baja.

Detalle	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION	Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2015	14,943.89	2,000.00	-	3,846.09	20,482.06
Adiciones					-
Depreciacion Acumulada	(1,558.56)	(200.04)		(1,309.00)	(3,067.60)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2016	13,385.33	1,799.96	-	2,537.09	17,414.46
Adiciones	15,067.86				15,067.86
Depreciacion Acumulada		(4,457.73)			(4,457.73)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	28,453.19	(2,657.77)	-	2,537.09	28,024.59

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

		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	(1)	72,833.69	34,592.55
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar		72,833.69	34,592.55

(1) Incluye cuentas por pagar de canjes \$18.888

NOTA 7. Aporte Futura Capitalización

Se realiza un aporte en efectivo por parte del accionista Juan Pablo Burbano en este 2017 por USD 51.000, aún está pendiente el trámite.

NOTA 8. Cuentas cobrar y por pagar Impuestos

	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones de Impuestos		
Anticipados	-	1,162.39
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (2016)	4,921.30	3,143.31
CT A FAVOR EMPRESA IVA RETENCIONES		
	4,921.30	4,305.70
Por Pagar		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	35.92	13.64
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	707.15	25.81
8% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	468.80	200.00
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR RELACION DEPENDENCIA	117.82	24.24
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	283.14	-
70% RETENCIONES IVA	1,571.42	49.00
100% RETENCIONES IVA	446.57	-
IVA POR PAGAR	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	1,608.58
	3,630.82	1,921.27
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	3,683.48	1,608.58
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	11,906.88	5,168.48
Menos: participación a los trabajadores	(1,786.03)	(775.27)
Menos: ingresos excentos	6,622.24	2,918.51
Mas: gastos no deducibles		
Base tributaria	16,743.09	7,311.72
Tasa imponible	22%	22%
Impuesto a la renta causado	3,683.48	1,608.58
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(5,460.95)	(1,162.39)
Menos: anticipo de impuesto a la renta		
Menos: Credito tributario de años anteriores		
Impuesto a la renta por pagar / Credito tributario de impuesto a la renta	(1,777.47)	446.19

NOTA 9. PATRIMONIO

En el 2017 existe una irrelevante variación en el patrimonio producto del resultado económico de este periodo.

	31/12/2017	31/12/2016
Patrimonio	66,307.99	59,870.62

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de servicios de publicidad, las ventas de 2016 a 2017 aumentan de manera importante, debido a que las ventas se enfocan a más de la línea Numbers, eventos y producciones audiovisuales.

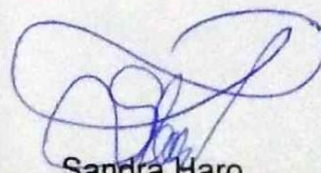
	31/12/2017	31/12/2016
Ingresos de Actividades Ordinarias	361,722.69	175,490.81

NOTA 11. EGRESOS

Los egresos de 2016 a 2017 aumentan significativamente.

	31/12/2017		31/12/2016	
Gastos de operación	324,303.01	94.39%	133,217.59	69.11%
Gastos de venta	6,293.76	1.83%	30,896.86	16.03%
Gastos de administración	12,991.90	3.78%	28,641.85	14.86%
	<u>343,588.67</u>		<u>192,756.30</u>	100.00%

Estefania Schwarz
Representante Legal


Sandra Haro
Contadora General