

QUITO, 13 DE MARZO DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MAGIORACOM

S.A

Ente Económico:

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

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

NOTA 1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

Se contabiliza bajo las normas NIIFS y en el sistema informático contable CONTIFICO.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Comprende 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 a obtener beneficios económicos futuros.

ACTIVO Y PASIVO

Activos mantenidos hasta su vencimiento, con al intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En esencia se generan en el momento de la venta del servicio con la factura respectiva.

RECONOCIMIENTO DE 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.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

La empresa presenta en su cuenta bancaria un saldo conciliado al cierre del 2018 de \$16.748.68 en el Banco Produbanco.

	31/12/2019
Banco de la Producción Cta.Cte #01063823007	<u>16.748.68</u>
<u>Total Efectivo y Equivalentes en efectivo</u>	16.748,68

NOTA 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

En el cuadro siguiente se muestran los valores en libros de los activos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2018.

Deudores Comerciales	121.804,71
Otras Cuentas por Cobrar	40.257,66
Otras Activos Corrientes	51.300,98
(-)Provisión de cuentas por cobrar	<u>1218,05</u>
<u>Total Cuentas y Documentos</u>	212.145.30

NOTA 4.- Activos por Impuestos Corrientes

- 1) La Empresa al 31 de diciembre del 2018, mantiene en sus Estados de Situación Financiera un saldo de US\$ 7340.34 como crédito tributario correspondiente a retenciones de IVA y de la diferencia entre ventas y compras dentro del periodo.

- 2) La Empresa al 31 de diciembre del 2018, mantiene en sus Estados de Situación Financiera un saldo de US\$ 2912,37 como crédito tributario correspondiente a las retenciones en la fuente que le practicaron durante el periodo fiscal 2018. Este valor será liquidado con el pago del impuesto a la renta según disposiciones de la ley de régimen tributario vigente.

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 5.- Propiedad, Planta y Equipo

Muebles y Enseres	15.585,97
Maquinaria y Equipos	3.654,46
Equipos de Computación	6.551,79
Vehículos, Equipos de Transporte	13.383,93
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	18.432,89
Garantía de Arriendos	2.900,00
<u>Total Propiedad, Planta y Equipo</u>	23.643,26

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 6.- Cuentas, Documentos y Otras Cuentas por Pagar

	31/12/2018
Cuentas por Pagar Comerciales	37.430,80
Otras cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	15.077,70
Canjes por pagar	12.600,29
Acreedores Varios	2457,39
Retenciones del IESS	
9.45% Aportes Individuales	282,84

Préstamos Quirografarios	201.19
Préstamos Hipotecarios	22.50
11.15 % Aporte Patronal	1377,65
1% secap	<u>269.96</u>
	2154.14
Obligaciones con Instituciones Financiera	
Locales/No relacionadas	1619.03
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	5.017.81
Beneficios Sociales por pagar	6135.38
Nomina por pagar	3.678.88
Otros	848.87
Jubilación Patronal	325.00
15% Participación Trabajadores	4024.98
	<hr/>
<u>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</u>	15.013.11
Otros	593.76

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 7.- Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas no Corrientes

Cuentas por Pagar Socios o Accionistas no corrientes	12.647,42
Otros Pasivos por Pagar no Corrientes	25.000,00
	<hr/>
<u>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes</u>	37.647.42

La Compañía ha estimado que el valor descontado de sus créditos y deudas no difiere significativamente de los valores expuestos en los estados contables, debido a los plazos promedio de cobro y pago con los que opera la Compañía.

NOTA 8.- PATRIMONIO

La Empresa inicio con un capital de	\$ 800,00
Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	\$51.000,00
Reserva Legal	\$ 400,00
Utilidades Acumuladas	\$ 14.107.99
Otros Resultados Acumulados	\$ 64.137.55
Utilidad del Ejercicio	\$ 17.790.40
<u>Total Patrimonio</u>	148.235.94

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

NOTA 9.- INGRESOS

En este Estado podemos observar Ventas por la suma de US\$ 316.285.03; provenientes de la prestación de servicios de publicidad impresa, organización de eventos, producción.

NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este Estado podemos observar Costos y Gastos Administrativos de la Compañía por la suma de US\$ 289.451,84

NOTA 11.- UTILIDAD O PERDIDA

Los ingresos fueron mayores a costos y gastos administrativos de la empresa obteniendo así una Utilidad del ejercicio por un valor de \$17.790,40, restando el 22% del Impuesto a la Renta.

NOTA 12.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los cobros de efectivo resultantes de las Ventas del ejercicio han sido realizados en un 50%, ya que al cierre del ejercicio existen cuentas pendientes de cobro estimadas en un 50% debido a plazos pactados.

NOTA 13.- ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este período no se presentan variaciones en el Patrimonio, se aplico el 22% del Impuesto a la Renta según lo dispone la Legislación Ecuatoriana.

ATT.

CRISTINA VASQUEZ

CONTADOR

CI. 1703030708