

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DOLARES)

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES es un medio de comunicación radiofónico dedicado a ofrecer información, formación y entretenimiento, brindando servicios comunicacionales de calidad para la satisfacción de los clientes.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Vigésimo Primer del cantón Guayaquil el 17 de Septiembre de 1993, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 93-2-1-1-0002770 el 22 de octubre de 1993.

NOTA 1.- CAJA BANCOS

La cuenta caja banco al 31 de diciembre del 2013 presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Caja Chica		300.00
Banco Pacifico Cta. Cte.# 7427727	(1)	2,866.41
TOTAL CAJA BANCOS		3,166.41

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2013

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre es la siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Cuentas por cobrar clientes	(1)	15,449.42
Provision de ctas incobrables		-149.56
Cuentas por cobrar empleados		935.12
Otras cuentas por cobrar		1,348.89
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		17,583.87

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar a clientes y empleados.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 3.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Los saldos de Impuestos pagados por anticipado al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Impuestos retenidos en la fuente	(1)	1,406.29
IVA pagado		159.50
Credito tributario IVA	(2)	14,048.95
TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		15,614.74

(1) Corresponden a saldos por las retenciones efectuadas en este periodo 2013.

(2) Corresponde al Crédito Tributario por retenciones de IVA que la empresa viene acumulando de periodos anteriores y el actual, los cuales son compensados en las declaraciones mensuales de IVA.

NOTA 4.- VALORES PAGADOS POR ANTICIPADOS

Los saldos de Valores Pagados por Anticipado al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Arriendos Pagados por Anticipados	(1)	15,120.00
TOTAL PAGADOS POR ANTICIPADOS		15,120.00

(1) Corresponde al saldo de arriendo pagado por anticipado, del espacio físico donde se encuentra ubicada la antena transmisora localizada en Durán.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION 2013	BAJAS/ VENTAS/ AJUSTES	RECLASIFICACION	SALDO FINAL
Muebles y Enseres	300.00	-	-	-	300.00
Equipos de Computacion y Software	1,981.04	1,059.01	-	-	3,040.05
Aire Acondicionado	6,399.06	-	-	-	6,399.06
Equipos de Transmision	75,981.82	-	(115.50)	58,521.58	134,387.90
Conmutador Antena Para Radio	2,000.00	-	-	-	2,000.00
Instalaciones y Adecuaciones	29,550.52	-	-	-	29,550.52
Otros Activos	60,291.58	1,010.41	-	(58,521.58)	2,780.41
SUB-TOTAL	176,504.02	2,069.42	(115.50)	-	178,457.94
(-) Dep. Acum. De Activos Fijos	(36,140.77)	(8,981.50)	9,229.02		(35,893.25)
TOTAL P.P. Y EQUIPO	140,363.25	(6,912.08)	9,113.52	-	142,564.69

El saldo de Propiedad Planta y Equipo del año 2013 corresponden al saldo inicial presentado en el 2013 más las adquisiciones que se realizaron en el 2013.

Se realizó una reclasificación en la cuenta de otros activos, ya que se cargaron a equipos de transmisión.

Se dio de baja una consola de transmisión (equipos de transmisión).

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

DETALLE DE LA CUENTA	2013
CxP MINDSHARE DEL ECUADOR C. LTDA.	178.75
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	178.75

Corresponden a saldos presentados al 31 de Diciembre del 2013, se estima que serán canceladas los primeros meses del año 2014.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DOLARES)

NOTA 7.- OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Retenciones del IVA	(1)	538.41
Retenciones en la Fuente	(2)	417.79
Impuesto al Valor Agregado por		10,965.16
Imp. Renta del ejercicio	(3)	4,094.26
TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR		16,015.62

(1)Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2013.

(2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2013.

(3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2013.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON IESS Y LABORALES

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), y provisiones al cierre del periodo 2013:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Aporte Individual IESS 9.35%	(1)	770.19
Aporte patronal 11.15%	(1)	672.58
Prestamos quirografarios empleados	(1)	76.81
TOTAL OBLIGACIONES IESS Y LABORALES		1,519.58

(1) Saldo Correspondiente al valor adeudado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes y Préstamos Quirografarios, correspondiente al mes de Diciembre del 2013, los cuales fueron cancelados en Enero del 2014.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 9.- BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones al cierre del periodo 2013:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Fondo de reserva por pagar	(1)	53.82
Decimo Tercer Sueldo por pagar	(1)	340.53
Decimo Cuarto Sueldo por pagar	(1)	1,843.54
Vacaciones por Pagar	(1)	1,927.22
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES		4,165.11

(1) Saldo Correspondiente a valores provisionados que fueron cancelados de acuerdo a la fecha máxima que establece el Código de Trabajo.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

Los saldos de las Cuentas Por pagar Accionistas al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
CxP FUNDASEN	(1)	27834.79
CxP Dinsa	(1)	282.55
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA		28,117.34

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por pagar Accionista que fueron entregados en el 2013.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Capital Social.

La compañía está constituida con un capital de 4.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Los propietarios actualmente son Monseñor Antonio Arregui Yarza con una acción y la Fundación de Asistencia Social Enlace la Alborada con tres mil novecientas noventa y nueve acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Reserva Legal.

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Conciliación Tributaria.

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Perdida del ejercicio	(313.68)
(+) Gastos no deducibles	18,610.25
Impuesto a la Renta causado por gastos no deducibles 22%	4,094.26
(-) Retenciones en la Fuente	(1,406.29)
Impuesto por Pagar	2,687.97

Patrimonio al 31 de Diciembre del 2013.

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Capital	4,000.00
Aporte a Futuras Capitalizaciones Anteriores Accionista	33,786.30
Aporte a Futuras Capitalizaciones	38,648.78
Reserva Legal	23,683.98
Resultados Acumulados	30,607.32
Adopcion NIIF por primera vez	9,229.02
Resultados del presente ejercicio	(313.68)
DETALLE DE PATRIMONIO	139,641.72

La empresa concentró sus esfuerzos en captar ventas en la campaña electoral a inicios del 2013, las ventas que se concretaron no llegaron a satisfacer el presupuesto de venta para el año en curso, los porcentajes por comisión afectaron considerablemente la rentabilidad del negocio.

La empresa no ha podido posicionarse en el mercado de la radiodifusión lo que dificulta sobremanera captar nuevos clientes que le permitan alcanzar un nivel de ventas para cubrir costos y gastos y tener una rentabilidad mínima en el negocio, aunque la pérdida es mínima \$ 313.68, es preocupante que la empresa no tenga un repunte en el nivel de ventas, y que se consolide con una cartera de clientes que le permita cubrir las expectativas de rentabilidad planteada al inicio del año.

MERIT CORP S.A. ASESORIA Y PRODUCCIONES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DOLARES)

NOTA 12.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de marzo 2014.

Elaborado:



Eco. Elar Lazo
Contador
Registro# 10368