

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013
Expresados en dólares de los estados Unidos de América

PRESENTACIÓN

La compañía MAGDU S.A. está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 27 de Marzo de 1998 y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la Venta al por Mayor de libros y materiales escolares, actividades de mantenimiento, reparación y arrendamientos de equipos de de computación.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

En el año 2010 la compañía MAGDU S.A. realiza un aumento de capital autorizado en U.S. \$ 1.500,00, aumento de capital suscrito por U.S. \$ 800,00, y reforma del estatuto social de la compañía, inscribiéndose la Escritura Publica en el Registro Mercantil de Guayaquil el 26 de Octubre de 2010. Actualmente la compañía mantiene un capital social de U.S. \$ 800,00.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009.

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador MAGDU S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

Período contable

Los presentes estados financieros de MAGDU S.A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los Estados Financieros han sido preparados con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

RUBROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2012 es la siguiente:

Caja General	1.521,47
Cuenta Bancaria en Moneda Nacional	9.921,77

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente las cuentas y documentos por créditos otorgados a clientes.

Su composición es:

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes	\$10.872.58
Otras cuentas y Documentos por Cobrar	6.174.60
Otras cuentas por Cobrar Relacionados	313.906.00

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Saldo a la fecha \$ 4.861.76

Activo por Impuesto corriente

Seguros Pagados por Anticipados 1.043.08

PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Muebles y Equipos 10 años
Equipo de Computación 3 años

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2012, está conformada de la siguiente manera:

Detalle	Histórico	Depreciación Acumulada
Muebles Y Enseres	38.244.54	32.230.03
Equipo de Computación	154.741.29	142.577.44

Otros Activos

Activo por Impuesto Diferido \$ 1.375,04

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende principalmente los créditos y cuentas por pagos anticipados.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2012, es la siguiente:

Proveedores varios	\$ 2.662.94
Retenciones varias	\$ 4.083.47

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año, el saldo es:

Perdida del Ejercicio	\$ 48.539.93
Impuesto a la renta causado	0000
Impuesto único pagado	00000

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2012, es la siguiente:

Otras cuentas x pagar relacionados Socias	\$ 164.060.00
-------------------------------------------	---------------

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social de la Compañía es de US\$ 800,00 correspondiente a veinte mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la reserva de la compañía quedó con el siguiente saldo:

Reserva Legal	\$ 7.366.35
Reserva facultativa	240,21

RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Resultados Acumulados \$ 239.521.45

Resultados Acumulados por Adopción NIFF (3.282.56)
Resultado del Ejercicio

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por venta de útiles y libros y servicios de equipos de computación y Otros; y su costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:

MAGDU S.A., por la actividad que realiza no necesita de licencias ni derechos de autor.

EVENTOS SUBSECUENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2013.

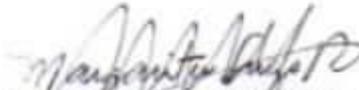
OTROS ASPECTOS

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros.

De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como una empresa en marcha.

Guayaquil, 12 de Marzo de 2014


Ing. Margarita Lugo Ramirez
Contadora
Reg. 15038