

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1. Informe General

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 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 \$1.500,00 aumento de capital suscrito por \$800,00 y reforma del estatuto social de la compañía, inscribiéndose la Escritura Pública en el registro mercantil de Guayaquil el 26 de Octubre de 2010. Actualmente la compañía mantiene un capital social de \$800.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

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.

Período contable

Los presentes estados financieros de MAGDU S.A corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

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 el año 2000.

3. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las Estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodo futuro si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Para efectos de estado de flujo de efectivo de la Institución:

La composición de rubros al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

	2016
Bancos	38.612
TOTAL	38.612

Propiedad, muebles y equipos

Las propiedades, instalaciones y equipos están valuados a su valor razonable.

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimado de los activo y que no consideran valores residuales, debido a que la administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

La cuenta de propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre de 2016, está conformada de la siguiente manera:

	Mbl.Enseres	Eq. Computación	Total
Saldo inicial	1.690,19	40.991,75	42.681,92
Adiciones, neto	500,00	9.869,75	10.369,75
Depreciación del año:	(1.251,39)	(20.027,35)	(21.278,74)
Saldo final	938,80	30.834,13	31.772,93

Cuentas por cobrar:

Se registra una cuenta por cobrar con empresa relacionada Liceo Bilingüe los Andes por un monto de \$162.806, producido por traspaso de bienes inmuebles a dicha compañía.

Anticipo Proveedores:

Correspondiente al abono realizado a Fundación Sociedad Femenina de Cultura por un valor de \$2.500 por un concepto de reserva de Teatro.

Impuestos pagados por Anticipados:

Valor correspondiente a crédito tributario generado en conciliación tributaria del impuesto a la renta del presente período por un monto de \$ 1.263,49.

Inventarios en mercadería:

El inventario físico registra un costo total de \$4.389,60 correspondiente a libros y folletos para la venta.

Cuentas y documentos por pagar:**Otras obligaciones**

Obligaciones con los accionistas por un monto de \$14.598 repartido en forma proporcional entre las cuatro socias.

Impuestos por pagar

Retenciones en la fuente por un monto de \$856,86 e IVA por \$2.337,82.

Conciliación tributaria:

Al 31 de diciembre del 2016 la conciliación entre la utilidad operacional según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2016
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a ganancias	13.499,18
Gastos no deducibles	8.436,78
Amortización de pérdida tributaria	5.483,99
Participación a trabajadores	0
Utilidad gravable	16.451,97
Impuesto causado	3.619,43
Anticipo mínimo determinado	3.452,76
Retención fuentes	4.882,92
Crédito tributario	1.263,49

Patrimonio**Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la Institución es de veinte mil acciones ordinarias y nominativas de U\$S 0,04 cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas, su valor al 31 de diciembre del 2016 es de \$7.366,35.

Resultados acumulados

La resolución No. SCLJCLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF completas y NIIF para las PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados como subcuentas. El monto en resultados de ejercicios anteriores acumulados asciende a \$ 208.910,62 al finalizar diciembre 2016.

Resultados del Ejercicio

Ingresos

Los Ingresos ordinarios provienen la prestación de servicios, alquileres y venta de bienes inmuebles para este periodo fue de \$326.460,50.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Al 31 de diciembre del 2016 los costos y gastos se forman de la siguiente manera:

	Costos	Gastos administrativos	Total
Compra de bienes no producidos	178.593,52	0	178.593,52
Sueldo, beneficios sociales y otros	0		
Servicios varios y honorarios	0	85.427,13	85.427,13
Depreciación	0	21.278,74	21.278,74
Otros		27.661,93	27.661,93
	178.593,52	130.640,74	309.234,26

Utilidad

El resultado del ejercicio económico 2016 arroja una utilidad antes de participación trabajadores e impuestos de \$13.499,18, posterior a la liquidación de impuesto a las ganancias la utilidad neta del ejercicio que se registra es de \$9.879,75.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos al 01 de abril de 2017 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


Maria Soledad Ramirez del Canto
Gerente
CC # 1706267661


Giomar Coello Duque
Contadora
Reg. C. 12.122