**EMEDIASYS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía EMEDIASYS CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, el 6 de junio del 2003, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 003.Q.IJ.2377 del 30 de junio 2003, bajo el número 2110 del Registro Mercantil, Tomo 134

La Compañía tiene por objeto realizar estudios de Ingeniería en general, realizar diseños, instalación y mantenimiento de redes de comunicaciones, creación de páginas web, amplificación, iluminación, circuitos cerrados de televisión, elaboración y transmisión de proyectos de multimedia, filmación de espectáculos públicos y privados, asesorar en el campo tecnológico, organización de eventos, campañas publicitarias y mercadeo. Producción de materiales en video, audio, impresos y comunicaciones en general, creación, venta de sitios web.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Av. República del Salvador N35-40 y calle Av. Portugal

EMEDIASYS CIA. LTDA., ha ido cautivando el mercado de Servicios de diseños, instalación y mantenimiento de redes de comunicación, así como la creación de páginas web, campañas publicitarias y mercadeo. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 162.412,27.

El patrimonio de los socios es de USD. 14.582,23 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema contable financiero administrativo Latinium de la empresa Elixir Cía.ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICL.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, 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.

A continuación detallo las siguientes notas:

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados. Este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO GUAYAQUIL	663,85
TOTAL.-	663,85

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	3.068,65
TOTAL.-	3.068,65

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDITO TRIBUTARIO FUENTE	2.661,63
ANTICIPO RETENCION FUENTE	1.762,50
TOTAL.-	4.424,13

4.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2011	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2012
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	2.954,39	669,00		3.623,39
EQUIPOS DE COMPUTACION	51.643,67		17.738,10	33.905,57
VEHICULOS	17.080,80	22.195,64		39.276,44
- DEPRECIACIONES	-52.083,74		-20.838,22	-31.245,52
TOTAL.-	19.595,12	22.864,64	3.100,12	45.559,88

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente obligaciones

provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	270,26
INTERSALUD POR PAGAR	3.941,91
TOTAL.-	4.212,17

6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta un sobregiro con el Banco Pichincha por el valor de USD. 1.306,66

7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a relacionados.

CUENTAS	EN DOLARES
EMIL BORJA POR PAGAR	768,62
ELIZABETH BORJA POR PAGAR	2.541,10
TOTAL.-	3.309,72

8.- PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
APORTES IESS POR PAGAR	1.146,07
PRESTAMO IESS POR PAGAR	238,65
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	129,95
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	425,01
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	675,53
VACACIONES POR PAGAR	2.913,19
TOTAL.-	5.091,68

9.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.071,73
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.864,31
IMPUESTOS POR PAGAR	933,36
TOTAL	5.869,40

10.- OBLIGACIONE A CORTO PLAZO

Constituyen rubros recibidos por concepto de anticipos Clientes.

CONCEPTO	VALOR USD.
ANTICIPO CLIENTES CORRIENTE	16.745,72
TOTAL	16.745,72

PASIVO NO CORRIENTE

11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 2.746,00

12.- PATRIMONIO

El capital de EMEDIASYS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 400,00 divididas cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 2.887,39

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA LEGAL	2.887,39
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3.781,97
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2012	7.512,87
TOTAL	14.582,23

13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

14.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico.

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 cercano en el que se conocen.