EMEDIASYS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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. 152.670,00

El patrimonio de los socios es de USD. 13.693,08 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.ICI.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.

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 2013.

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, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO DE GUAYAQUIL	1.665,28
TOTAL.-	1.665,28

2. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

En este grupo se encuentran, las inversiones bancarias a corto plazo, mantenidas hasta el vencimiento, que se realizaron y que se encuentran vigentes al cierre del ejercicio fiscal 2013, las cuales se detalla a continuación.

CUENTAS	EN DOLARES
Inversiones Banco Pichincha	5.000,00
TOTAL.-	5.000,00

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	6.041,12
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-55,00
TOTAL.-	5.986,12

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 2013 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	1.352,40
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION EN LA FUENTE	990,40
TOTAL.-	2.342,80

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 31/12/2012	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2013
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	3.623,39	1.160,71		4,784.1
EQUIPOS DE COMPUTACION	33.905,57	5.380,00		28,525.57
VEHICULOS	39.276,44		4.386,36	34,890.08
OTROS ACTIVOS	5.700,00			5.700,00
- DEPRECIACIONES	-31.245,52	-2.186,29		-33,431.81
TOTAL.-	45.559,88			40,467.94

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 2013 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	114,11
INTERSALUD POR PAGAR	3.836,49
TOTAL.-	3.950,60

6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta un sobregiro con el Banco Pichincha por el valor de USD. 4.409,97.

7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.651,20
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.324,49
IMPUESTOS POR PAGAR	683,46
TOTAL	3.659,15

PASIVO NO CORRIENTE

10.- 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

11.- PATRIMONIO

El capital de EMEDIASYS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 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 2013 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 3.636 65

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA LEGAL	3.636,65
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	18.711,39
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	
IMPLEMENTACION NIIFS POR 1RA VEZ	(14.909,23)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2013	5.854,27
TOTAL	**13.693,08**

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.651,20
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.324,49
IMPUESTOS POR PAGAR	683,46
TOTAL	3.659,15

PASIVO NO CORRIENTE

10.- 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

11.- PATRIMONIO

El capital de EMEDIASYS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 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 2013 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 3.636 65

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA LEGAL	3.636,65
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	18.711,39
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	
IMPLEMENTACION NIIFS POR 1RA VEZ	(14.909,23)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2013	5.854,27
TOTAL	**13.693,08**

La compañía reflejó utilidades, las mismas que serán distribuidas como pago de dividendos a los socios.

12.- 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.

13.- COSTOS Y GASTOS

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

Atentamente

Dra. Patricia Nicolalde
CONTADORA
EMEDIASYS CIA. LTDA.