

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO:

1. ESTADOS FINANCIEROS
 - Estado de Situación Financiera
 - Estado de Resultados Integral
 - Estado de Evolución del Patrimonio
 - Estado de Flujo de Efectivo
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
3. NOTAS FINANCIERAS

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

1. ESTADOS FINANCIEROS

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Nota	2013	2012	Nota	2013	2012
ACTIVOS:						
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	3,822,85	-			-
Cuentas por cobrar comerciales		3,061,61	-			-
(-) Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		(30,62)	-			-
Otras cuentas por cobrar		700,10	-			-
Activos por impuestos corrientes		467,29	-			-
Anticipos a proveedores	2	4,495,36	-			-
Inventario		2,397,30	-			-
TOTAL ACTIVOS		14,915,19	-			-
PASIVOS:						
Préstamos por pagar relacionados	3	2,524,14	-			-
Cuentas por pagar proveedores comerciales		9,355,04	-			-
Obligaciones con el IESS		407,26	-			-
Obligaciones acumuladas trabajadores		318,45	-			-
Obligaciones con el fisco		1,251,56	-			-
Participación trabajadores por pagar		26,81	-			-
TOTAL PASIVOS		13,963,26	-			-
PATRIMONIO						
Capital pagado		800,00	800,00			
Reserva legal		-	-			-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		151,93	-			-
TOTAL PATRIMONIO		951,93	800,00			

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INGRESOS ORDINARIOS		29.261,55
Ingresos por Ventas	29.261,55	
C.tros Ingresos:		
TOTAL INGRESOS		29.261,55
COSTO DE VENTA		10.912,36
Inv. Inicial		
(+) Compras e Importaciones	13.308,57	
(-) Inv. Final	(2.397,31)	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		17.658,19
Gasto Administrativo	6.358,20	
Gasto de Ventas	11.197,76	
GASTOS FINANCIEROS		512,36
Gasto financiero	512,36	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		29.082,91
UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES		178,14
15% Participación Trabajadores	26,31	
UTILIDAD ANTES DE CONCILIACION TRIBUTARIA		151,83
Conciliación Tributaria		
Utilidad antes de Conciliación Tributaria	151,83	
(-) Gastos No deducibles	108,53	
UTILIDAD GRU/VABLE		260,46
Impuesto a la Fuente Causado 22%	57,30	
Retenciones en la Fuente Realizadas	467,29	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		409,59

29-05-2014 20:00:53

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVIDADES DE OPERACION MERCADO DIRECTO

Receibido de clientes:	
Ingresos ordinarios	(29.761,65)
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar comerciales	3.000,92
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes	(26.760,73)
Pagado a proveedores:	
Costo de ventas	20.312,36
Gastos de administracion y ventas	(7.518,48)
(+/-) Otras cuentas por pagar	710,00
(+/-) Obligaciones con el fisco	(1.211,53)
(+/-) Anticipos a proveedores	4.115,36
(+/-) Inventario	2.317,30
(+/-) Gastos anticipados (prepagos)	-
(+/-) Otros activos y pasivos	-
(+/-) Cuentas por pagar proveedores comerciales	(9.315,04)
(+/-) Otras cuentas por pagar	-
(+/-) Dividendos por pagar	-
Total pagado a proveedores	25.516,94
Pagado a empleados:	
Obligaciones acumuladas a trabajadores	(3.18,45)
Los Participacion Trabajadores	-
Gasto beneficios empleados	-
Reserva por jubilacion patronal	-
Reserva por desahucio	-
Total pagado a empleados	(3.18,45)
Intereses Pagado:	
Gasto financiero	512,00
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total intereses pagado	512,00

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACION **29.83**

DIFERENCIA **0,00**

29-05-2014 20:00:53

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

2. INFORMACIÓN GENERAL

PIXELAR MULTIMEDIA, CIA. LTDA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador el 29 de agosto de 2005, ante el Dr. Oswaldo Mejía en la notaría Cuarta del Cantón Quito, e inscrita en el Registro mercantil el 10 de octubre del mismo año, con fecha once de enero del 2012 ante la Doctora Paola Andrade de la notaría cuatragésima del cantón Quito, las socias deciden ceder el total de las participaciones a favor de la señora Mariadela Pérez Pólit de Álvarez y de la Doctora María del Carmen Alarcos Mora, con fecha 28 de marzo 2013 la junta general de socios autoriza traspasar la totalidad de las participaciones a favor de Abel Armando Menéndez Cárda y Oscar Felipe Terán Terán, quedando constituido el capital de la compañía de la siguiente manera:

Nombres y Apellidos	No Participaciones	%
Abel Armando Menéndez Cárda	798	98%
Oscar Felipe Terán Terán	2	2%
TOTAL	800	100%

La empresa esta domiciliada en la Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CUMBAYA Ciudadela: MIRAVALLE Calle: AV. INTEROCEANICA Intersección: CALLE J Kilometro: 4 Referencia ubicación: FRENTE A LA GASOLINERA MOBIL, y tendrá por objeto social las ACTIVIDADES DE PROGRAMACION, DISEÑO Y VENTA DE PAGINAS WEB.

3. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de carácter nacional y el entorno económico principal en que la empresa opera.

3.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3.5 Periodo Contable

El periodo comprendido desde el 01 de julio del 2013 al 31 de diciembre de 2013, periodo en que la compañía inicio sus actividades comerciales.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se ha considerado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración, los mismos que serán mejorados de acuerdo a la necesidad de la compañía.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo contiene Caja General, y Bancos, tienen saldo deudor, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2 Propiedad Planta y Equipo

29-05-2014 20:00:53

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

3.1. Bases de Presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) y a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013, se resumen en la sección tres de este documento.

3.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a este NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial, ya que es una empresa que ha iniciado sus actividades operacionales en el año 2013.

3.3 Moneda

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes, las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La compañía ha identificado por componentes sus activos fijos, cada vez que un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, o valores residuales distintos, cada parte se deprecia en forma separada. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

4.3 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amarrizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días se asume que no existen componentes de financiación.

4.4 Impuesto a las Ganancias

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponderables que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

4.5 Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

4.6 Reconocimiento de ingresos

29-05-2014 20:00:53

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad

4.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.8 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.9 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro predecible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.10 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considere que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

5. NOTAS FINANCIERAS

5.1 Efectivo y equivalentes

El detalle es como sigue:

Descripción	al 31 de diciembre de 2013	al 31 de diciembre de 2012
Caja	27,85	-
Banco Internacional Cta Ahs.	76,54	-
Banco Internacional Cta Cte	3.719,56	-
Total	3.823,95	-

(i) Corresponde al dinero circulante con el dispone la compañía.

5.2 Anticipo a Proveedores

El movimiento es como sigue

Descripción	al 31 de diciembre de 2013	al 31 de diciembre de 2012
Anticipo a Proveedores Locales	2.163,96	-
Anticipo a Proveedores del Exterior	2.331,40	-
Total	4.495,36	-

Pixelar Multimedia Cia. Ltda.

5.3 Préstamo por pagar Relacionados

Corresponde a préstamos concedidos por el Socio Mayoritario de la Compañía, con el fin de financiar las Importaciones de productos y el pago de servicios varios a los que incurrió la compañía, estos créditos han sido concedidos a un año plazo según contrato del mismo. El monto concedido es de USD \$ 2524.14 dólares de los Estados Unidos de América.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 12 hojas. (Incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Sr. Abel Menendez


Srta. Marcia Fustillos