

## **EMPRESA**

### **PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

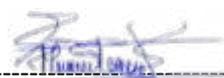
#### **ABREVIATURAS USADAS**

<b>USD \$</b>	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
<b>NIIF</b>	Normas Internacionales de Información Financiera
<b>NIC</b>	Norma Internacionales de Contabilidad
<b>NEC</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
en dólares americanos

	Nota	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Ingresos por Venta de Servicios		97.700,10	15.074,97
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b><u>97.700,10</u></b>	<b><u>15.074,97</u></b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración		(4.213,70)	(18.284,47)
Gastos de Venta		(36.376,58)	
Gastos no deducibles		(433,20)	
<b>(=) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b><u>56.676,62</u></b>	<b><u>(3.209,50)</u></b>
<b>(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Gastos financieros		(244,77)	-
		(244,77)	-
<b>UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES</b>		<b><u>56.431,85</u></b>	<b><u>(3.209,50)</u></b>
15% participación trabajadores		8.464,78	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>47.967,07</u></b>	<b><u>(3.209,50)</u></b>
Gasto impuesto a la renta corriente		9.941,97	
Reserva legal		184,81	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>8</b>	<b><u>37.840,29</u></b>	<b><u>(3.209,50)</u></b>

  
-----  
Sr. Abel Menendes

  
-----  
Ing. CPA Marcia Fustillos Jiménez

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
en dólares americanos

	Nota	2017	2016
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Ingresos por Venta de Servicios		97.700,10	15.074,97
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>97.700,10</b>	<b>15.074,97</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración		(4.213,70)	(18.284,47)
Gastos de Venta		(36.376,58)	
Gastos no deducibles		(433,20)	
<b>(=) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>56.676,62</b>	<b>(3.209,50)</b>
<b>(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
Gastos financieros		(244,77)	-
		(244,77)	-
<b>UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES</b>		<b>56.431,85</b>	<b>(3.209,50)</b>
15% participación trabajadores		8.464,78	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>47.967,07</b>	<b>(3.209,50)</b>
Gasto impuesto a la renta corriente		9.941,97	
Reserva legal		184,81	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>8</b>	<b>37.840,29</b>	<b>(3.209,50)</b>

  
-----  
Sr. Abel Menendes

  
-----  
Ing. CPA Marcia Fustillos Jiménez

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(DOLARES AMERICANOS)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo del período inmediato anterior	800.00	15.19	-	-	5,197.98	-3,209.50	2,803.67
Cambios del año en el patrimonio	-	-	-	-	-3,209.50	59,641.35	56,431.85
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a pagar	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-3,209.50	3,209.50	-
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a cuentas de activos y/o pasivos	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	56,431.85	56,431.85
Saldo al final del período según movimiento	800.00	15.19	-	-	1,988.48	56,431.85	59,235.52

  
**ABEL MENENDEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**CECILIA FUSTILLOS**  
**CONTADOR GENERAL**

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de agosto de 2005, ante el Doctor Oswaldo Mejía Espinoza notario Cuadragésimo del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 09 de Septiembre de 2005, con el número 2621.

Con fecha 27 de Enero del año 2014 ante mi Doctor Jorge Machado Cevallos, Notario primero del cantón Quito se realiza la cesión de participaciones a favor Henri Andrés López Cevallos 56 participaciones y a Martin Alejandro Saltos Palma 56 participaciones

**OBJETO SOCIAL:** El objeto principal de la compañía es el programar, diseñar y comercializar páginas web, cd's interactivo, así como desarrollo de diseño gráfico y todo lo relacionado con multimedia e internet

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** La empresa presta sus servicios en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Parroquia de Cumbaya Av. Interoceánica y Calle J Frente a la Gasolinera Mobil Km4.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito RUC. 1792013534001

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

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Estos estados Financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas por el Ecuador.

La fecha de aplicación de la compañía es a partir del año 2012. La compañía ha preparado si estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF1 y NIC 1.

**3.1 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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

- Estado de Situación Financiera: la compañía clasifico las partidas del estado de situación financiera, en corriente y no corrientes.
- Estado de Resultados Integrales: Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de flujos de efectivo: Se utilizó el método directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

*obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.*

**3.2 Política tratamiento de ingresos**

*En función de las disposiciones establecidas en el Marco conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de las transacciones, independientemente de que se cobre o no.*

*Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la empresa.*

*Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro a dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.*

**3.3 Políticas para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

**Impuesto a la renta corriente**

*De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22% sobre la proporción de la base imponible que corresponda*

*a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor disposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será el 25%.*

**3.4 Política de tratamiento de propiedad planta y equipo, y activos intangibles.**

**Medición inicial**

*Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados e forma prevista por la empresa.*

**Vidas útiles**

*La vida útil estimada y el porcentaje de depreciación a utilizar serán los siguientes:*

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de Dep.</b>
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>	<i>5%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>33.33%</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>	<i>20%</i>

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Medición Posterior**

La compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles.
- Modelo de revaluación para todos los bienes inmuebles.

**Depreciación**

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad planta y Equipo, la depreciación acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el perito en su informe.

**4. SITUACIÓN FISCAL**

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

**5. NOTAS FINANCIERAS**

**Efectivo y equivalentes**

**(NOTA 1)**

El detalle es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>al 31 de diciembre de 2016</b>
BANCO INTERNACIONA	5.995,13 (i)	3.590,72
<b>Total</b>	<b>5.995,13</b>	<b>3.590,72</b>

(i) Corresponde al dinero disponible con el que cuenta la empresa al cierre del periodo.

**Cuentas por cobrar cliente**

**(NOTA 2)**

<b>Descripción</b>	<b>al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>al 31 de diciembre de 2016</b>
CLIENTES	8.131,53 (ii)	
<b>Total</b>	<b>8.131,53</b>	<b>-</b>

(ii) Corresponde a valores pendientes de cobrar en este periodo a clientes.

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Otras cuentas por cobrar**

**(NOTA 3)**

<b>Descripción</b>	<b>al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>al 31 de diciembre de 2016</b>
CTAS COBRAR ABEL	55.559,85	(iii)
	-	
<b>Total</b>	<b>55.559,85</b>	<b>-</b>

(iii) Corresponde a cuentas por cobrar a Abel Menéndez

**Activo /Pasivo IR por pagar**

**(NOTA 4)**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo Al 31-12-2016</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Pagos</b>	<b>Anticipo Pendiente de Pago</b>	<b>Reclasificaciones</b>	<b>Cruce de cuentas</b>	<b>Saldo Al 31-12-2017</b>
Saldos de Anti	434,96				129,95	- 172,59	392,32
Anticipo impu	129,95	1.931,00			-	129,95	1.931,00
Credito Tributario a Favor ISD							
Impuesto Causado por pagar	9.941,97					-	9.941,97
<b>Total por cobr</b>	<b>564,91</b>	<b>- 8.010,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,59</b>	<b>- 7.618,65</b>

(iv) Se refiere al detalle de Impuesto a la Renta a Pagar en este periodo.

**Propiedad planta y equipo**

**(NOTA 5)**

PIXELAR  
Propiedad Planta y Equipo  
Al 31 de diciembre de 2017

(Nota 5)

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQU</b>	<b>Equipos de computo</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Edificio</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo Inicial			400,00	-	400,00
Adiciones	-		-		-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400,00</b>	<b>-</b>	<b>400,00</b>
(-) Depreciación Acumulada					-
(-) Incrementos			80,00		<b>(80,00)</b>
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(80,00)</b>	<b>-</b>	<b>(80,00)</b>

(v) Corresponde al detalle de activos fijos de propiedad de la empresa

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Obligaciones con el Fisco**

**(NOTA 6)**

<u>Descripción</u>	<u>al 31 de diciembre de 2017</u>		<u>al 31 de diciembre de 2016</u>
Obligaciones con el IESS	510,26	(iv)	4.678,75
Transferencias bienes 1%	85,61		
Arrendamiento de Bienes	324,00		
Otras retenciones 2%	480,50		
Otras retenciones 8%	36,00		
Iva en ventas	8.204,58		
Retencion IVA 30%	255,69		
Retencion IVA 70%	2.167,41		
<b>Total</b>	<b>12.064,05</b>		<b>4.678,75</b>

(vi) *Corresponde a los valores pendientes de cancelar al IESS por concepto de afiliación y también a valores pendientes por retenciones en el SRI.*

**Patrimonio**

**(NOTA 7)**

<u>Accionista</u>	<u>Capital Suscrito</u>	<u>No Participaciones</u>	<u>%</u>
LOPEZ CEVALLOS HENRY ANDRES	56,00	56	7%
SALTOS PALMA MARTIN ALEJANDRO	688,00	688	86%
MENENDEZ CERDA ABEL ARMANDO	56,00	56	7%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

(vii) *Corresponde al valor del capital suscrito y pagado*

**PIXELAR MULTIMEDIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**CONCILIACION TRIBUTARIA (NOTA 8)**

**PIXELAR**  
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**  
 Año fiscal 2017  
 (En US Dólares)

(Nota 8)

(viii) Se refleja en los libros contables una utilidad neta de \$37840.29 la misma que permanece registrado en la cuenta ganancia del periodo.

**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Descripción	Valor Según la Cia. (e)
<b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	\$ 56.431,85
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)	\$ -
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL</b>	<b>\$ 56.431,85</b>
<b>15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>\$ 8.464,78</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	\$ 56.431,85
<b>Menos:</b>	
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LORTI)	\$ 3.209,50
15% Participación a trabajadores (f)	\$ 8.464,78
100% Dividendos Percibidos Exentos	\$ -
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles locales	\$ 433,20
Gastos no deducibles del exterior	\$ -
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>	<b>\$ 45.190,77</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Arts. 43 y 47 del ROLRTI)</b>	<b>\$ 45.190,77</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del ROLRTI)</b>	<b>\$ -</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 9.941,97</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 9.941,97
<b>Menos:</b>	
Anticipos de Impuesto a la Renta (pagado)	\$ -
Retenciones por Dividendos Anticipados (Art. 119 ROLRTI)	\$ -
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	\$ 1.931,00
Credito tributario años anteriores	\$ 392,32
Exoneración por leyes especiales (c)	\$ -
Remanente de anticipos no utilizados de ejercicios anteriores (Art. 76 RLORTI)	\$ -
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>\$ 7.618,65</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>\$ -</b>
Utilidad del Ejercicio	\$ 56.431,85
15% participación trabajadores	\$ 8.464,78
22% Impuesto a la renta	\$ 9.941,97
Reserva legal	\$ 184,81
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 37.840,29</b>

**6. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 01 de enero del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.