EMPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

EMPIX CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016
(Con cifras correspondientes del 2015)

EMIPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. Descripción del Negocio

EMIPIX CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 26 de junio del 2014 y su objeto social es dedicarse al servicios de asesoría en comunicación publicitaria, marketing y diseño: Diseño Gráfico; Diseño de Interiores, Diseño estructural, en general publicidad en todos los medios, tales como prensa, radio, televisión, revistas y afines.

a. Entorno económico

La situación actual de carácter mundial tiene repercusión en la economía Ecuatoriana.

Los principales indicadores macroeconómicos se mantienen estables. La inflación acumulada del año 2016 cerró en 1.12%, siendo esta cifra menor al pronóstico inicialmente establecido por el ejecutivo (3.10%) y menor a la registrada el año pasado (3.28%). La tasa de interés Activa se ubicó en el 8.10% y la Pasiva el 5.12%.

b. Índices de precios al Consumidor

La variación del porcentaje anual del índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

Año Terminado	Terminado Porcentual
2012	4,00%
2013	4,00%
2014	5,13%
2015	-0,81%
2016	0,77%

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Preparación-

Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, constituyen los estados financieros individuales anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés).

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados.

Base de Medición.- Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Reporte.- La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de EMIPX CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros individuales.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

NIIF 13, “Medición del Valor Razonable”

La Compañía ha aplicado la NIIF 13 la cual establece una única fuente de orientación para las mediciones y revelaciones efectuadas a valor razonable.

El alcance de la NIIF 13 es amplio, los requerimientos de medición del valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros e instrumentos no financieros, para los cuales, otras NIIF requieren o permiten mediciones del valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones efectuadas a valor razonable, excepto por pagos basados en acciones, los cuales están dentro del ámbito de aplicación la NIIF 2; pagos por arrendamientos, los cuales están dentro del alcance de la NIC 17 Arrendamientos; y mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable , pero no son valor razonable.

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal (o el más ventajoso) en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

El valor razonable según la NIIF 13 es el precio de salida, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

La NIIF 13 incluye requisitos extensos de revelación.

La NIIF 13 requiere la aplicación prospectiva a partir del 1 enero del 2014. Adicionalmente, las disposiciones transitorias específicas en la norma, establecen que no es necesario aplicar los requisitos de revelación establecidos en la norma, en referencia a la información comparativa proporcionada por períodos antes de la aplicación inicial de la norma. De acuerdo con estas disposiciones transitorias, la Compañía no ha revelado información requerida por la NIIF 13 para el período comparativo 2012.

Adicional a lo indicado en los párrafos precedentes, la aplicación de las NIIF 13 no ha tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Enmiendas a la NIC 32, “Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros”

Las modificaciones de la NIC 32 clarifican los requisitos requeridos para la compensación de los activos financieros y pasivos financieros.

La Gerencia de la Compañía no prevé que la aplicación de las modificaciones a la NIC 32, tendrán un impacto significativo en los estados financieros individuales, en razón a que EMIPX CIA. LTDA., no mantiene activos financieros y pasivos financieros que califiquen para ser compensados

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

b) Propiedad, Planta y Equipo –

La propiedad, planta y equipo está valorada al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición.

Los pagos por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos según se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, cuando es probable que beneficios económicos futuros a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos confiablemente.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, sin considerar la segregación de componentes debido a las características actuales de los activos.

De acuerdo a lo señalado por la NIIF 1 “Adopción por Primera Vez de las NIIF”, la Compañía ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para algunos ítems de terrenos, inmuebles y maquinarias mayores a la fecha de transición a las NIIF mediante el uso de tasaciones independientes.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

c) Créditos por Ventas y Otros Créditos -

Los créditos por ventas y otros créditos son reconocidos inicialmente al valor razonable, generalmente el monto de la factura original. La Compañía analiza sus cuentas por cobrar en forma periódica y cuando tiene indicios de ciertas dificultades de pago por la contraparte o de la incapacidad para cumplir sus obligaciones con la Compañía, reconoce con cargo a resultados una provisión por deterioro de las cuentas de dudoso cobro, la cual se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por efectivo en caja y bancos, fondos líquidos de inversión y valores negociables de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios son incluidos en deudas bancarias y financieras en el pasivo corriente. Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye los sobregiros bancarios.

e) Dividendos Distribuidos a los Accionistas -

Los dividendos distribuidos son registrados cuando los accionistas tienen el derecho a recibir el pago y son aprobados de acuerdo con el estatuto. La Compañía puede pagar dividendos en la medida que existan resultados acumulados distribuibles.

f) Impuesto a la Renta -

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido reconocidos de acuerdo a la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias”. El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado

de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio en el rubro - otros resultados integrales (ORI), en cuyo caso el efecto también se reconoce en el patrimonio. Durante el 2016 y 2015 no existen partidas reconocidas en ORI.

Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los estados financieros y utilizando la tasa corporativa de impuesto del 22%.

g) Beneficios a Empleados –

Los beneficios a empleados representan básicamente lo siguiente:

Beneficios Sociales y otros Beneficios a Corto Plazo.- Los derechos del personal por beneficios sociales y otros beneficios a corto plazo se registran cuando se devengan.

Beneficios a Empleados a Largo Plazo y Post – Empleo.- Las obligaciones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se provisionan aplicando el método de Costeo de Crédito de Unidad Proyectada, considerando estimaciones tales como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo que se produce. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades -

La Compañía 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 del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable con base en el método del pasivo y es reportado en el estado de resultados como una partida del impuesto a las ganancias. Debido a que el cálculo legal se lo realiza de la utilidad contable no se presentan diferencias temporales que originen impuestos diferidos.

h) Provisiones y contingentes -

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones

EMPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

i) Deudas Comerciales -

Las deudas comerciales son reconocidas al valor razonable, generalmente al valor nominal de la obligación de pago.

j) Reconocimiento de Ingresos –

Los ingresos provenientes de la venta de la mercadería disponible en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la consideración recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y a las posibles devoluciones de bienes puedan ser estimados con suficiente fiabilidad.

La compañía clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- a) Ingresos por Venta Mercado Local
- b) Devoluciones y descuentos

k) Reconocimiento del Costo de Ventas y Gastos de Operación - Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado.

EMPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

EMPIX CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2015
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	3	1,246.52	1,398.34
Activos Financieros			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	4	37,052.56	14,630.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	4	-	10,000.00
<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>	5	(3,705.26)	-
Inventarios			
<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>		-	-
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	1,997.90	1,997.90
Activos por Impuestos Corrientes	7	11,399.16	18,094.17
<i>Otros activos Corrientes</i>		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		47,990.88	46,120.41
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	8	45,003.46	43,638.46
<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	8	(25,813.63)	(13,225.94)
Propiedad de Inversión (Neto)			
Activo Intangible			
<i>(-)Amortización Intangibles</i>		-	-
Activos por Impuestos Diferidos			
Activos Financieros no corrientes			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19,189.83	30,412.52
TOTAL ACTIVO		67,180.71	76,532.93
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	9	-	11,112.40
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		-	-
<i>Provisiones</i>		-	-
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	10	20,797.56	32,219.53
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	11	6,000.00	6,000.00
<i>Otros pasivos financieros</i>		-	-
<i>Anticipo de Clientes</i>		-	-
<i>Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados</i>		-	-
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		26,797.56	49,331.93
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Pasivos por contratos de arrendamiento financiero</i>		-	-
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>		-	-
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		-	-
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>		-	-
<i>Anticipo de Clientes</i>		-	-
<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>	12	545.91	-
<i>Otras Provisiones</i>		-	-
<i>Pasivo Diferido</i>		-	-
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		545.91	-
TOTAL PASIVO		27,343.47	49,331.93
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	13	12,500.00	12,500.00
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>		-	-
<i>Reserva Legal</i>	14	2,733.72	1,470.10
<i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
<i>Ganancias acumuladas</i>	15	13,230.90	8,559.21
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>		-	-
<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>		-	-
<i>Reserva de capital</i>		-	-
<i>Reserva por Donaciones</i>		-	-
<i>Reserva por Valuación</i>		-	-
<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>		-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	16	11,372.62	4,671.69
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		39,837.24	27,201.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		67,180.71	76,532.93

EMPIX CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

EMPIX CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares)

	Notas	<i>Diciembre</i>	
		2016	2015
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	17	428,053.30	607,876.19
VENTAS NETAS		428,053.30	607,876.19
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	18	281,566.20	464,638.88
GANANCIA BRUTA		146,487.10	143,237.31
Otros Ingresos		-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas		-	-
Gastos de Administración	19	108,742.62	96,262.91
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		108,742.62	96,262.91
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	20	4,310.28	1,299.10
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		4,310.28	1,299.10
OTROS GASTOS	21	10,768.56	28,416.71
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		22,665.64	17,258.59
15% Participación a Trabajadores		(3,399.85)	(2,588.79)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		19,265.79	14,669.80
Impuesto a la Renta		(6,629.56)	(9,479.03)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		12,636.24	5,190.77
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		12,636.24	5,190.77
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		12,636.24	5,190.77

EMPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Total Costo Propiedad, planta y equipo	45,003.46	1,365.00	43,638.46
1599000	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(25,813.63)	(12,587.69)	(13,225.94)
	Total Depreciación Acumulada	(25,813.63)	(12,587.69)	(13,225.94)
1500000	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	19,189.83	(11,222.69)	30,412.52

PASIVO CORRIENTE

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2102000	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	-	11,112.40
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	11,112.40

10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2106000	Con la Administración Tributaria	9,785.58	19,801.74
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6,629.56	9,479.03
2105000	Obligaciones con el IESS	515.20	172.36
2104000	Por Beneficios de Ley a empleados	467.38	177.61
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3,399.85	2,588.79
2107099	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,797.57	32,219.53

11 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	CUENTAS POR PAGAR SARAVALLE FERNANDO RAFAEL	6,000.00	6,000.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	6,000.00	6,000.00

PASIVO NO CORRIENTE

12 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2204009	PROVISION BONIFICACION DEHASUCIO	161.33	-
2204010	PROVISION JUBILACION PATRONAL	384.58	-
2204000	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	545.91	-

(i).- Los ajustes efectuados en Jubilación Patronal y Bonificación de Desahucio corresponden a los valores de provisiones no considerados en años anteriores del Gerente General y Gerente Financiero.

EMPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

De conformidad con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal; y, en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. Además, el Código de Trabajo establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma institución. El método actuarial utilizado es el de “Costeo de Crédito Unitario Proyectado”.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron: a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$ 366 en el 2015 y US\$ 354 en el 2015), ni inferior a US\$ 30 dólares si solo tiene derecho a la jubilación del empleador y de US\$ 20 si es beneficiario de doble jubilación; b) 25 años de servicio como mínimo; c) bases demográficas del personal; d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y, e) una tasa de interés actuarial del 7,46% anual.

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. No hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

13 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** *dic-16* *dic-15*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3101002	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO SARAVALLE FERNANDO RAFAEL	2,500.00	2,500.00
3101003	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO MALO CORRAL SOFIA MARCELA	10,000.00	10,000.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12,500.00	12,500.00

14 **RESERVAS** *dic-16* *dic-15*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3201000	Reserva Legal	2,733.72	1,470.10
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	2,733.72	1,470.10

EMPIX CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

15 RESULTADOS ACUMULADOS dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3800000	Ganancias acumulados	13,230.90	8,559.21
	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	13,230.90	8,559.21

16 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-16 dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3902001	Ganancia neta del Periodo	11,372.62	4,671.69
3902002	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
3902000	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,372.62	4,671.69

17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101000	VENTAS DE SERVICIOS	428,053.30	607,876.19
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	428,053.30	607,876.19

18 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4701000	COSTO DE SERVICIOS	281,566.20	464,638.88
4601000	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	281,566.20	464,638.88

19 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101001	SUELDOS	23,157.72	3,614.00
5101002	BENEFICIOS SOCIALES	5,574.04	1,035.30
5101015	GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	545.91	-
5102001	GASTO ARRIENDO	14,302.47	15,978.10
5102002	GASTO CORREO	311.04	210.49
5102003	GASTO COMBUSTIBLE	-	115.42
5102004	GASTO HOSPEDAJE	2,554.72	3,574.57
5102005	GASTO UTILES OFICINA	114.08	3,056.22
5102006	GASTO HONORARIOS	12,758.70	10,920.00
5102008	GASTO SERVICIOS PROFESIONALES	2,835.00	-
5102009	GASTO SEGURO	900.00	-
5102010	GASTO INTERNET	2,194.98	695.37
5102011	GASTO CELULAR	2,916.70	2,592.00
5102012	GASTO UTILES DE ASEO	-	813.04

EMPIX CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

5102013	GASTO SERVICIO DE PUBLICIDAD	-	450.00
5102014	GASTO ALIMENTACION	6,309.69	13,627.41
5102016	GASTO ALQUILER VEHICULOS	80.36	4,672.03
5102017	GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	254.91	439.74
5102018	GASTO TRANSPORTE Y MOVILIZACION	3,980.00	10,458.85
5102019	GASTO TICKETS AEREOS	13,559.35	9,571.20
5102022	GASTO MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	100.00	1,142.40
5102023	GASTO VARIOS OPERACIÓN	-	1,088.21
5102030	GASTO CUENTAS INCOBRABLES	3,705.26	-
5109001	Depreciaciones:	-	-
5109001	DEPRECIACIONES	12,587.69	12,208.56
	Subtotal Gastos de Administración	108,742.62	96,262.91
	Total Gastos de Venta y Administrativos	108,742.62	96,262.91

20 **GASTOS FINANCIEROS** dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5104003	VRS. GTOS. BANCARIOS	1,345.77	1,299.10
5210004	IMPUESTO SALIDA DE CAPITALES	2,964.51	-
5203	Total Gastos Financieros	4,310.28	1,299.10

21 **OTROS GASTOS** dic-16 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5201001	INTERESES Y MULTAS	475.95	242.14
5201002	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	-	1,174.57
5201003	GASTOS BONOS OCASIONALES EDUARDO GIANOTTI	9,000.00	18,000.00
5109007	GASTO SERVICIOS OCASIONALES EUGENIO VAZQUEZ	-	9,000.00
5201005	LEY DE CONTRIBUCION SOLIDARIA	1,292.61	-
	TOTAL OTROS GASTOS	10,768.56	28,416.71

22. Aspectos Tributarios**LEY ORGANICA DE INCENTIVOS A LA PRODUCCIÓN Y PREVENCIÓN DEL FRAUDE FISCAL.-****Impuesto a la Renta**

- Ingresos Gravados**

Se considera como ingresos de fuente ecuatoriana y gravada con el Impuesto a la Renta la ganancia proveniente de la enajenación de acciones, participaciones y derechos de capital. De la misma manera se considera ingreso gravado el incremento patrimonial no justificado.

• **Deducibilidad de Gastos**

- ✓ En el caso de activos revaluados, el gasto por depreciación de activos revaluados no será deducible.
- ✓ Se establece una deducción del 150% adicional por un período de dos años sobre las remuneraciones y aportes que se realice al IESS para el caso de adultos mayores y migrantes mayores de 40 años que hayan retornado al país.
- ✓ Se eliminan las condiciones que actualmente dispone la Ley de Régimen Tributario Interno para la eliminación de los créditos incobrables y se establece que las mismas se determinarán vía Reglamento.
- ✓ No se considerarán deducibles los gastos de promoción y publicidad en alimentos hiperprocesados. El criterio para definir tal calidad la establecerá la autoridad sanitaria competente.
- ✓ Vía reglamento se establecerán los límites para la deducibilidad de gastos de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría en general, efectuado entre partes relacionadas.
- ✓ Se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, determinando que el Reglamento establecerá los casos y condiciones. Las normas tributarias prevalecerán sobre las contables y financieras.
- ✓ No se aceptará la deducción por pérdidas en la enajenación ocasional de acciones, participaciones o derechos de capital que se den entre partes relacionadas.
- ✓ No se permite la deducción por el deterioro de activos intangibles con vida útil indefinida.

• **Tarifa de Impuesto a la Renta**

- ✓ Se introducen reformas a la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% 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 imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.
- ✓ Se reforma la normativa relacionada al Impuesto Único para el sector bananero, estableciendo un impuesto que oscila entre 1.25% y 2%.
- ✓ Los beneficiarios de utilidades o dividendos que se paguen, paguen o acrediten al exterior pagarán la tarifa general prevista para sociedades previa la deducción de los créditos tributarios a los que tenga derecho.
- ✓ ingreso gravable que obtenga una sociedad o persona natural no residente en el Ecuador por la enajenación de acciones, participaciones u otros derechos de capital pagará la tarifa general impuesta para las sociedades, debiendo la sociedad receptora de la inversión actuar como “sustituto” del contribuyente y efectuar la retención del impuesto.
- ✓ Se modifican los porcentajes de retención en la fuente de Impuesto a la Renta en los pagos que se efectúen por concepto de pagos de primas de cesión o reaseguros en el exterior, de acuerdo a las siguientes condiciones:
 - El 75% de las primas de cesión o reaseguros contratados con sociedades sin establecimiento permanente en el Ecuador, cuando no superen el porcentaje señalado por la autoridad reguladora de seguros.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- El 50% de las primas de cesión o reaseguros contratados con sociedades sin establecimiento permanente en el Ecuador, cuando superen el porcentaje señalado por la autoridad reguladora de seguros,
- En caso de que la sociedad aseguradora del exterior sea residente fiscal, esté constituida o ubicada en paraísos fiscales, por el pago se retendrá en la fuente sobre el 100% de la prima.

• **Anticipo de Impuesto a la Renta**

- ✓ Para efectos del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta, no se deberá incluir en la fórmula el valor del revalúo de los activos por aplicación de las NIIF, tanto para el rubro del activo y del patrimonio.
- ✓ Se excluirá del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta los montos referidos a gastos incrementales por la generación de nuevo empleo, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del Impuesto a la Renta que reconoce el Código de la Producción.

23. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, a criterio de la Administración de la Compañía y de sus asesores legales, no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

24. 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 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

25. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (25 de abril del 2017) no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.