EMIPX CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 – ANTECEDENTES

a. Antecedentes

EMIPX 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.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de EMIPX CIA. LTDA., son estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

b) Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente pagos a proveedores, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro ó pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos e con un vencimiento menor a 45 días.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: “cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de: “clientes”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Clientes están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes.- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de prestación de servicios en el curso normal de su operación.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios.

e) Propiedades y equipos

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Activo	Vida Útil (años)
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- Participación Trabajadores: La determinación de la obligación mediante la repartición del 15% de la Utilidad a los trabajadores mediante lo que establece legislación tributaria vigente.

EMPIX CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO CORRIENTE

6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>BANCO INTERNACIONAL</i>	<i>38,799.06</i>	<i>1,246.52</i>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,799.06	1,246.52

7 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>CTAS. POR COB. CLIENTES POR VENCER</i>	<i>209,880.66</i>	<i>37,052.56</i>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	209,880.66	37,052.56

7 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>CTAS. POR COB. CLIENTES VENCIDOS</i>	<i>(536.43)</i>	<i>(3,705.26)</i>
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(536.43)	(3,705.26)

8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>FONDOS EN GARANTIA</i>	<i>-</i>	<i>1,997.90</i>
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	1,997.90

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RET. FUENTE I. RENTA	8,227.76	3,398.23
IVA EN COMPRAS	-	3,757.89
CREDITO TRIBUTARIO IVA	28,216.97	4,243.04
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	36,444.73	11,399.16

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	10,013.46	-	10,013.46
Equipo de Computación	34,990.00	-	34,990.00
Vehículos y Equipos de Transportes	31,812.50	31,812.50	-
Total Costo Propiedad, planta y equipo	76,815.96	31,812.50	45,003.46
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(40,728.54)	(14,914.91)	(25,813.63)
Total Depreciación Acumulada	(40,728.54)	(14,914.91)	(25,813.63)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	36,087.42	16,897.59	19,189.83

ACTIVO NO CORRIENTE

11 VARIOS ANTICIPOS NO CORRIENTES

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
FONDOS EN GARANTIA	1,997.90	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1,997.90	-

PASIVO CORRIENTE

12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	125,156.89	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	125,156.89	-

13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
TARJETA DE CREDITO BANCO INTERNACIONAL	5,470.39	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	5,470.39	-

14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	7,186.15	9,785.58
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,014.73	6,629.56
Obligaciones con el IESS	515.61	515.20
Por Beneficios de Ley a empleados	823.68	467.38
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,511.58	3,399.85
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15,051.75	20,797.57

15 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CUENTAS POR PAGAR EDUARDO GIANOTTI	101,202.67	-
CUENTAS POR PAGAR SARAVALLE FERNANDO RAFAEL	-	6,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	101,202.67	6,000.00

PASIVO NO CORRIENTE

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL (VEHICULO)	18,546.70	-
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	18,546.70	-

17 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	6,000.00	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	6,000.00	-

18 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PROVISION BONIFICACION DEHASUCIO	460.51	161.33
PROVISION JUBILACION PATRONAL	729.65	384.58
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,190.16	545.91

PATRIMONIO

19 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
SARAVALLE FERNANDO RAFAEL	2,500.00	2,500.00
MALO CORRAL SOFIA MARCELA	5,000.00	10,000.00
GIANOTTI EDUARDO GUSTAVO	5,000.00	-
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12,500.00	12,500.00

20 RESERVA LEGAL

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2,733.72	1,470.10
TOTAL RESERVAS	2,733.72	1,470.10

21 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	24,603.51	13,230.90
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	24,603.51	13,230.90

22 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	10,217.55	11,372.61
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	10,217.55	11,372.61

INGRESOS

23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios	907,309.87	428,053.30
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	907,309.87	428,053.30

24 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTROS INGRESOS VARIOS	7,690.13	-
INTERESES INVERSIONES CORTO PLAZO	144.60	-
TOTAL OTROS INGRESOS	7,834.73	-

COSTOS Y/O GASTOS

25 COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>COSTO DE VENTAS SERVICIOS</i>	<i>762,227.86</i>	<i>281,566.20</i>
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	762,227.86	281,566.20

26 GASTOS OPERATIVOS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>GASTO SUELDO</i>	<i>23,382.36</i>	<i>23,157.72</i>
<i>GASTO APORTE PATRONAL</i>	<i>2,840.96</i>	<i>2,582.07</i>
<i>GASTO 13ER SUELDO</i>	<i>1,948.53</i>	<i>1,929.81</i>
<i>GASTO 14TO SUELDO</i>	<i>757.50</i>	<i>732.00</i>
<i>GASTO FONDOS DE RESERVA</i>	<i>1,948.60</i>	<i>330.16</i>
<i>GASTO BONIFICACION DESAHUCIO</i>	<i>275.25</i>	<i>161.33</i>
<i>GASTO JUBILACION PATRONAL</i>	<i>369.00</i>	<i>284.58</i>
<i>VARIOS GTOS. PERSONAL</i>	<i>1,368.63</i>	<i>-</i>
<i>GASTO ARRIENDO</i>	<i>17,251.00</i>	<i>14,302.47</i>
<i>GASTO CORREO</i>	<i>35.10</i>	<i>311.04</i>
<i>GASTO COMBUSTIBLE</i>	<i>1,505.15</i>	<i>-</i>
<i>GASTO HOSPEDAJE</i>	<i>5,052.40</i>	<i>2,554.72</i>
<i>GASTO UTILES OFICINA</i>	<i>8,219.06</i>	<i>114.08</i>
<i>GASTO HONORARIOS</i>	<i>16,029.85</i>	<i>12,758.70</i>
<i>GASTO SERVICIOS PROFESIONALES</i>	<i>1,299.28</i>	<i>2,835.00</i>
<i>GASTO SEGURO</i>	<i>1,861.49</i>	<i>900.00</i>
<i>GASTO INTERNET</i>	<i>5,081.65</i>	<i>2,194.98</i>
<i>GASTO CELULAR</i>	<i>350.30</i>	<i>2,916.70</i>
<i>GASTO ALQUILER DE EQUIPOS</i>	<i>4,741.47</i>	<i>-</i>
<i>GASTO ALIMENTACION</i>	<i>3,220.58</i>	<i>6,309.69</i>
<i>GASTO ALQUILER DE ESTUDIO</i>	<i>620.64</i>	<i>-</i>
<i>GASTO ALQUILER VEHICULOS</i>	<i>765.66</i>	<i>80.36</i>
<i>GASTO GUARDIANIA</i>	<i>549.58</i>	<i>-</i>
<i>GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</i>	<i>1,505.31</i>	<i>254.91</i>
<i>GASTO TRANSPORTE Y MOVILIZACION</i>	<i>3,186.55</i>	<i>3,980.00</i>
<i>GASTO TICKETS AEREOS</i>	<i>9,594.34</i>	<i>13,559.35</i>
<i>GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULOS</i>	<i>1,075.24</i>	<i>-</i>
<i>GASTO MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION</i>	<i>1,759.46</i>	<i>100.00</i>
<i>VARIOS GASTOS BANCARIOS</i>	<i>1,674.21</i>	<i>-</i>
<i>GASTO MULTAS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</i>	<i>1,185.72</i>	<i>-</i>
<i>GASTO SERVICIOS BASICOS</i>	<i>366.76</i>	<i>-</i>
<i>GASTO CUENTAS INCOBRABLES</i>	<i>-</i>	<i>3,705.26</i>
<i>DEPRECIACIONES</i>	<i>14,914.91</i>	<i>12,587.69</i>
Total Gastos Operativos	134,736.54	108,642.62

27 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTO INTERES PRESTAMO BANCARIO	740.18	-
VRS. GTOS. BANCARIOS	-	1,345.77
IMPUESTO SALIDA DE CAPITALS	-	2,964.51
GASTO INTERES IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	696.16	-
Total Gastos Financieros	1,436.34	4,310.28

28 OTROS GASTOS

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES Y MULTAS	-	475.95
GASTOS BONOS OCASIONALES EDUARDO GIANOTTI	-	9,000.00
GASTO JUBILACION PATRONAL	-	100.00
GASTO LEY DE SOLIDARIDAD	-	1,292.61
TOTAL OTROS GASTOS	-	10,868.56