

**EPEMLACORP S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

EPEMLACORP S.A. es una compañía legalmente constituida según escritura el 05 de junio del 2019, inscrita en el registro mercantil Notario Septuagésima Octava del Cantón de Guayaquil Ab. María Gabriela Estrada Zapater, con el objeto social ACTIVIDADES DE SOCIEDADES DE CARTERA, ES DECIR, UNIDADES TENEDORAS DE ACTIVOS DE UN GRUPO DE EMPRESAS FILIALES

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros y sus notas, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las NIF (Normas Internacionales de Información Financiera), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2019, en cumplimiento a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

**Bases de medición**

Los presentes estados financieros fueron preparados en base al costo histórico.

**Moneda funcional**

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador desde el año 2000.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía:

**a) Presentación de los estados financieros**

Los estados financieros reflejan la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la compañía, de acuerdo en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC).

**b) Efectivo en caja y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible.

**c) Activos y financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, activos y pasivos financieros a su costo amortizado y activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro del valor.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía solo poseía activos y pasivos en la categoría de inversiones y cuentas por cobrar y pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

**d) Cuentas y documentos por cobrar clientes**

Las cuentas por cobrar son importes debidos a la provisión de dividendos producto de los resultados de las acciones que se mantienen, por lo tanto, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

**e) Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por la compra de acciones en el curso normal de los negocios reconocidos al valor de negociación.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen un vencimiento menor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

**f) Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran de acuerdo a los utilizados en la Compañía, de igual manera estos se reconocen a medida que se incurren, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la sección 2 de las NIIF para las PYMES Concepto y Principios Generales.

**g) Resumen de los estados financieros**

Detalle de las cuentas del Balance General:

<b>1</b>	<b>Activos</b>	<b>622,237.84</b>
1.1	<b>Activo Corriente</b>	<b>85,973.86</b>
1.1.1	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>3,973.86</b>
1.1.1.3	<b>Bancos</b>	<b>3,973.86</b>
1.1.1.3.1	Produbanco	3,973.86
1.1.2	<b>Activos Financieros</b>	<b>82,000.00</b>
1.1.2.3	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	82,000.00
1.2	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>536,263.98</b>
1.2.7	<b>Otros Activos No Corrientes</b>	<b>536,263.98</b>
1.2.7.1	<b>Inversiones</b>	<b>536,263.98</b>
1.2.7.1.2	<b>Inversiones Subsidiarias</b>	<b>536,263.98</b>
1.2.7.1.2.1	Inversión Subsidiaria Costo Markecsa	136,700.00
1.2.7.1.2.2	Inversión Subsidiaria Costo Ideasmart	43,646.00
1.2.7.1.2.3	Inversión Subsidiaria Costo Corpomun	28,828.00
1.2.7.1.2.4	Inversión Subsidiaria Medida al VPP Markecsa	282,463.49
1.2.7.1.2.5	Inversión Subsidiaria Medida al VPP Ideasmart	35,374.90
1.2.7.1.2.6	Inversión Subsidiaria Medida al VPP Corpomun	9,251.59
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>	<b>209,410.67</b>
2.1	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>209,410.67</b>
2.1.7	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>36.67</b>
2.1.7.2	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>16.67</b>
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	16.67
2.1.7.3	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>20.00</b>
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	20.00
2.1.8	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>209,374.00</b>
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	209,374.00
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>412,827.17</b>

<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>412,827.17</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>800.00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>412,027.17</b>
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	412,027.17

Detalle de las cuentas del Estado de Resultados:

<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>412,250.23</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>412,250.23</b>
<b>4.1.10</b>	<b>Ingresos por Dividendos</b>	<b>412,250.23</b>
4.1.10.1	IDEASMART SA	78,719.85
4.1.10.2	MARKECSA SA	311,051.36
4.1.10.3	CORPOMUN SA	22,479.02
<b>5</b>	<b>Costos y Gastos</b>	<b>223.06</b>
<b>5.1</b>	<b>Costos de Venta y Producción</b>	<b>24.00</b>
<b>5.1.4</b>	<b>Costos Indirectos de Fabricación</b>	<b>24.00</b>
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	24.00
<b>5.2</b>	<b>Gastos</b>	<b>199.06</b>
<b>5.2.1</b>	<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>199.06</b>
<b>5.2.1.2</b>	<b>Administrativos</b>	<b>186.67</b>
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	166.67
5.2.1.2.45	IVA Gasto Adm.	20.00
<b>5.2.1.3</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>12.39</b>
5.2.1.3.2	Comisiones Financieras	12.39
	<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>412,027.17</b>

**4. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos e interpretaciones.



Dra. Q.F Mónica Lazo Hidalgo  
Gerente General



CPA. Mishel Castro Rivas  
Contador General

