

EMILKEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **EMILKEN S.A.** fue constituida el 01 de Diciembre del 2010 su actividad económica es prestar servicios de instalación, mantenimiento y reparación de acondicionadores de aire y venta al por mayor y menor de equipo de refrigeración ,incluso partes, piezas y materiales conexos, servicios de construcción de edificios completos o partes de edificio ,incluye obras nuevas, ampliaciones reformas y reparaciones, servicios de restauración y reparación de muebles y servicios de instalación , mantenimiento y reparación de sistemas electrónicos.

El objetivo es prestar un buen servicio con eficiencia con el propósito de asegurar el cumplimiento de todos los requisitos que abarca todas las actividades que realiza la empresa y así lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes tanto de entidades Públicas y Privadas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **EMILKEN S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2013 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 25,725.00 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	25,725.00
TOTAL	25,725.00

1. No hay fondos restringidos.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de Diciembre del 2013 se considera como Otras cuentas y documentos por cobrar el valor de \$ 16192.78 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2012 (menor a 1 año) tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 594.09 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17% , para lo cual se toma como política basarse en el análisis individual de cada deudor conforme lo indica la NIC 39 (Instrumentos Financieros).

CUENTAS	SALDOS
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	\$ 16192.78
Clientes por cobrar Ajuste bajo NIIF (AÑO 2012)	594.09
TOTAL	\$ 16,786.87

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 2,709.30 fueron originados al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	2,709.30
TOTAL	2,709.30

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL
EDIFICIOS	20 AÑOS
INSTALACIONES Y HERRAMIENTAS	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS

Los activos fijos estan contabilizados por el costo actual del mercado.

CUENTAS	SALDOS
EDIFICIOS	\$ 30,191.48
MUEBLES Y ENSERES	1,850.16
INSTALACIONES	545.00
EQUIPO DE COMPUTO	5,057.74
VEHÍCULO	56,389.06
HERRAMIENTAS	4,047.98
TOTAL	98,081.42

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2013 de los activos fijos es de \$ 24950.65

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	24,950.65
TOTAL	24,950.65

ACTIVOS NO CORRIENTES:

INVERSIONES A LARGO PLAZO:

Se contabilizó \$ 35,793.27 por inversiones a largo plazo.

CUENTAS	SALDOS
Inversiones a largo plazo	35,793.27
TOTAL	35,793.27

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 21,521.79 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2013.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	\$ 21,521.79
TOTAL	21,521.79

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 9,634.12, cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	\$ 9,634.12
TOTAL	9,634.12

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$3,875.48 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

CUENTAS	SALDOS
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 3,875.48
TOTAL	3,875.48

IVA COBRADO , RETENCION EN LA FUENTE , RETENCIONES IVA POR PAGAR E IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

Se contabilizó \$ 461.26 en la cuenta IVA Cobrado este impuesto se generó sobre el valor de la ventas efectuadas en el mes de Diciembre/2013, las mismas que fueron facturadas y deben ser reflejadas en el formulario 104 y sobre ese IVA pagar impuestos al SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. También hubo Retenciones en la Fuente del 1% por un valor de \$ 119.33 y del 10% el valor de \$ 30.00 , Retenciones IVA por pagar del 30% por \$ 2.34 y del 100% el valor de \$ 36.00 cuyos valores fueron generados por adquisiciones o servicios sujetos a retención. El impuesto a la renta por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 793.22

CUENTAS	SALDOS
IVA Cobrado	\$ 461.06
Retención en la Fuente por pagar	149.33
Retención IVA por pagar	38.14
Impuesto a la Renta por pagar	793.22
TOTAL	1,441.85

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ 256.58 en Aporte Individual (9.35%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para aportar a la jubilación y la obra social, en Aporte Patronal (12.15%) se contabilizó \$ 333.42 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	\$ 256.58
Aporte patronal por pagar	333.42
TOTAL	590.00

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

SUELDOS AFILIADOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR:

Los Sueldos en el año 2013 fue de \$ 1,911.82 este total fue recibido por todos los trabajadores que laboraron durante el periodo. Las Remuneraciones fueron de \$385.05 contabilizadas proporcionalmente cada mes.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 1,911.82
Décimo Tercer Sueldo por pagar	132.82
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	132.50
Vacaciones por pagar	66.41
Fondos de Reserva por pagar	53.32
TOTAL	2,296.87

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 10,307.97 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	\$ 10,307.97
TOTAL	10,307.97

PASIVO DIFERIDO:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Ésta cuenta es medida empleando la tasa de impuesto a la renta del periodo presente (22%)

CUENTAS	SALDOS
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 7,581.32
TOTAL	7,581.32

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	\$ 800.00
TOTAL	800.00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Se contabilizó \$ 76,247.79 comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

CUENTAS	SALDOS
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	\$ 76,247.79
TOTAL	76,247.79

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dió como resultado \$ 1,773.48

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 1,773.48
TOTAL	1,773.48

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2011 las utilidades no distribuidas fueron de \$2,534.87 y las utilidades al 31 de Diciembre del 2012 fueron de \$ 9,035.06 las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2013, éstas aparecen en el Balance, y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 11,569.93
TOTAL	11,569.93

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2012 fueron de \$ 9,035.06

CUENTAS	SALDOS
---------	--------

Utilidad del Ejercicio	\$ 25,836.56
TOTAL	25,836.56

RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF(NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA)

Esta cuenta originó un ajuste de Activo Corriente de la Cuenta Clientes por cobrar en el año 2012 con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

En el año 2013 se genera un ajuste bajo NIIF en los activos fijos cuyo valor se lo obtiene del costo en libros menos costo actual del mercado.

CUENTAS	SALDOS
Resultados acumulados por adopción de NIIF año 2012	\$ 594.09
Resultados acumulados por adopción de NIIF año 2013	19,926.04
TOTAL	19331.95

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de **EMILKEN S.A.**

Los ingresos por servicios prestados se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por servicios prestados	\$ 182,712.36

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2014 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS

NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO