

EMILKEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 5582.76 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	\$ 5582.76
TOTAL	\$ 5582.76

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Cuentas por cobrar Cliente el valor de \$ 62.17

.89 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014 es contablemente la siguiente:

CUENTAS	SALDOS
Cuentas y Documentos por cobrar Cliente	\$ 62171.89
TOTAL	\$ 62171.89

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 2,107.33 fueron originados al realizar compras con tarifa 12% a proveedores.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	\$ 2,107.33
TOTAL	\$ 2,107.33

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

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 2,961.95 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)	\$ 2,961.95
TOTAL	\$ 2,961.95

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

INVENTARIOS

Durante el ejercicio contable se generó un stock de mercadería por el valor de \$ 7,721.77 Al 31/12/2014.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	\$ 7,721.77
TOTAL	\$ 7,721.77

OTRO ACTIVOS CORRIENTES:

Se contabilizó \$ 6,022.17 por cobros a realizar a terceros

CUENTAS	SALDOS
Inversiones a largo plazo	\$ 6,022.17
TOTAL	\$ 6,022.17

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

Activos fijos contabilizados y depreciados al 31/12/2014

Cuentas	Saldos
TERRENO	\$ 27,385.20
EDIFICIOS	\$ 30,191.48
MUEBLES Y ENSERES	2,015.00
MAQUINARIAS E INSTALACIONES	4,647.98
EQUIPOS DE COMPUTOS	2,600.00
VEHÍCULO	80,346.68
TOTAL	\$147,186.34

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada de los activos fijos es de \$22,607.99

Cuentas	Saldos
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$22,607.99
TOTAL	\$22,607.99

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes:

Se contabilizó \$ 7,250.65 por cuentas y documentos por cobrar no relacionados local a largo plazo.

Cuentas	Saldos
Inversiones a largo plazo	\$ 7,250.65
TOTAL	\$ 7,250.65

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES:

Se contabilizó \$10,806.03 Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionado local a largo plazo.

CUENTAS	SALDOS
Inversiones a largo plazo	\$10,806.03
TOTAL	\$10,806.03

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 22,075.00 que representan los importes pendientes de pago a proveedores no relacionado y \$4,541.59 proveedores relacionados 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/2014.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores Local No Relacionado	\$ 22,075.00
Proveedores Local Relacionado	\$ 4,541.59
TOTAL	\$ 26,616.59

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (22%):

El impuesto a la renta en este período fue de \$3,056.64 impuesto que se provisiona.

CUENTAS	SALDOS
Impuesto a la renta por pagar	\$ 3,056.64
TOTAL	\$ 3,056.64

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$3,291.85 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	\$3,291.85
TOTAL	\$3,291.85

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ 224.91 en Aporte Individual (9.45%) 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 (12.05%) se contabilizó \$ 289.17 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	\$ 224.91
Aporte patronal por pagar	289.17
TOTAL	\$514.08

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.

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

Se contabilizó \$ 113.35 en la cuenta Retenciones en la Fuente del 1% y \$50.39 en la cuenta Retenciones IVA por pagar del 30% 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.

CUENTAS	SALDOS
Retención en la Fuente por pagar	113.35
Retención IVA por pagar	50.39
TOTAL	\$163.74

SUELDOS AFILIADOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR:

Los Sueldos en el año 2014 fue de \$ **2,155.09** este total fue recibido por todos los trabajadores que laboraron durante el periodo. Las Remuneraciones fueron de \$**609.16** contabilizadas proporcionalmente cada mes.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 2,155.09
Décimo Tercer Sueldo por pagar	198.33

Décimo Cuarto Sueldo por pagar	198.33
Vacaciones por pagar	141.68
Fondos de Reserva por pagar	70.83
TOTAL	\$2764.26

PASIVOS NO CORRIENTES:

Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes:

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como Saldo préstamo \$ 11,305.59 cuya cuenta fue originada para la adquisición de bienes para la compañía y prestaron una cantidad de dinero a la antes mencionada.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de accionistas	\$ 11,305.59
TOTAL	\$ 11,305.59

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2013 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 42,253.00 cuya cuenta fue originada por accionistas.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Socios o accionistas	\$ 42,253.00
TOTAL	\$ 42,253.00

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 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 mantiene \$ 76,247.79 que comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones 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 para el 2014 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 dio como resultado \$ 1,083.73 y sumada la reserva del año 2013 \$1.773.48 se refleja un saldo acumulado AL 31/12/2014 de \$2,857.21.

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$2857.21
TOTAL	2857.21

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2012 las utilidades no distribuidas fueron de \$11,569.93 y las utilidades al 31 de Diciembre del 2013 fueron de \$ 25,836.56 las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2014, \$37.406,49 estas 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	\$ 37,406.49
TOTAL	\$ 37,406.49

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2014 fueron de \$ 21.945,66

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 21,945.66
TOTAL	\$ 21,945.66

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	\$ 241,292.76

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2015, 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 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2015 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