

**EMILKEN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 2016 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 1,502.76 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Caja, Bancos</b>	\$ 1,502.76
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,502.76</b>

1. No hay fondos restringidos.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2016 se considera como Cuentas por cobrar Cliente el valor de \$28,046.38 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2016 es contablemente la siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Cuentas y Documentos por cobrar Cliente	\$ 28,046.38
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 28,046.38</b>

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$11,582.76 a proveedores que fueron originados al realizar compras con tarifa 12% hasta mayo del 2016 y 14% a partir de junio 2016 por cuestiones de acontecimiento catastróficos.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Crédito Tributario (Renta)	\$ 11,582.76
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,582.76</b>

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 \$5,292.45 Al 31/12/2016.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Inventarios	\$ 5,292.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,292.45</b>

## **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:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>
EDIFICIOS	20 AÑOS
INSTALACIONES Y HERRAMIENTAS	10 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	10 AÑOS

Activos fijos contabilizados y depreciados al 31/12/2016

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
EDIFICIOS	\$ 30,191.48
MAQUINARIAS E INSTALACIONES	\$ 4,647.98
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,015.00
VEHICULO	\$ 31,838.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$68,692.67</b>

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación acumulada de los activos fijos es de **\$26,813.21**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$26,813.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$26,813.21</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES:**

Se contabilizó \$ 9,776.15 por cuentas y documentos por cobrar no relacionados local a largo plazo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Cuentas por cobrar no relacionados local	\$ 9,776.15
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,776.15</b>

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES:**

Se contabilizó \$14,806.03 Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionado local a largo plazo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Otras no Relacionadas locales	\$14,806.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$14,806.03</b>

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**PROVEEDORES LOCALES:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 20,677.11 que representan los importes pendientes de pago a proveedores relacionado, 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/2016.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Proveedores Local Relacionado	\$ 20,677.11
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,677.11</b>

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de Diciembre del 2016 la CIA. Tiene como otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas por \$ 660.00

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados local	\$ 660.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 660.00</b>

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR (15%):**

La participación de los trabajadores en este período fue de \$243.89 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.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 243.89
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 243.89</b>

**APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (12.05%)**

Se contabilizó \$ 80.32 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 \$ 85.70 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados y en fondos de reserva se contabilizo 30,49 a uno de los empleados.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Aporte individual por pagar	\$ 80.32
Aporte patronal por pagar	\$85.70
Fondos de Reserva	\$ 30.49
<b>TOTAL</b>	<b>\$196.51</b>

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.

**OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS:**

Los Sueldos a Diciembre del 2016 fueron por \$ 768.60 Décimo tercero \$64.05 Décimo cuarto \$295.00 Fondos de Reserva \$295.00 y Vacaciones 32.03

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Sueldos por pagar</b>	\$ 768.60
<b>Décimo tercero</b>	\$ 64.05
<b>Décimo cuarto</b>	\$ 295.00
<b>Fondos de Reserva</b>	\$295.00
<b>Vacaciones</b>	\$ 32.03
<b>TOTAL</b>	<b>1.454,68</b>

**PROVISIONES CORRIENTES:**

Durante el año 2016 las PROVISIONES CORRIENTES fueron de \$ 480.79 los cuales están conformado por:

Impuesto SRI (IVA) que corresponde al mes de diciembre por el valor de \$ 46.20

Impuesto SRI (RENTA) que corresponde al mes de diciembre por el valor de \$ 434.59.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>OTRAS</b>	\$480.70
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 480.70</b>

**Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes:**

Al 31 de Diciembre del 2016 la CIA. Tiene como Saldo préstamo \$ 9,850.00 cuya cuenta fue originada para la adquisición de bienes para la compañía y prestaron una cantidad de dinero a la antes mencionada.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Instituciones Financieras	\$ 9,850.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.850.00</b>

**PATRIMONIO NETO:**

**CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

**CAPITAL EN ACCIONES :**

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Capital Suscrito	\$ 800.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$800.00</b>

**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:**

Se mantiene \$ 15,955.95 que comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones y que por lo tanto califican como patrimonio.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	\$ 15,955.95
<b>TOTAL</b>	<b>\$15,955.95</b>

## **RESERVAS**

### **RESERVA LEGAL:**

La Reserva Legal se mantiene AL 31/12/2016 por \$2,857.21.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Reserva Legal	\$2,857.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,857.21</b>

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

### **UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Al 31 de Diciembre las del 2015 fueron de, \$59,352.15 estos aparecen en el Balance y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 59,352.15
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 59,352.15</b>

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

### (-)PERDIDA DEL EJERCICIO:

El resultado del ejercicio arrojó una déficit de \$ 1,268.20

CUENTAS	SALDOS
(-) Perdida del Ejercicio	\$1,268.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,268.20</b>

### UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2016 fueron de \$ 1,625.90

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,625.90
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,625.90</b>

## 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	\$ 121,800.02

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2017, 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 2016, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2017 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**