

EMILKEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 se puede observar que se contabilizó como Caja, Bancos el valor de \$ 25,276.44 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja, Bancos	\$ 25,276.44
TOTAL	\$ 25,276.44

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2018 se considera como Cuentas por cobrar Cliente el valor de \$22,460.32 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2018 es contablemente la siguiente:

CUENTAS	SALDOS
Cuentas y Documentos por cobrar Cliente	\$22,460.32
TOTAL	\$22,460.32

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE:

Al 31 de Diciembre del 2018 se considera como Otras Cuentas por cobrar Corrientes el valor de \$ 25,686.62

CUENTAS	SALDOS
Otras Cuentas y Documentos por cobrar Corriente	\$ 25,686.62
TOTAL	\$ 25,686.62

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 15,261.62 fueron originados al realizar compras con tarifa 12% a proveedores.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	\$ 15261.62
TOTAL	\$ 15,261.62

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 \$ 3,475.61 Al 31/12/2018.

CUENTAS	SALDOS
Inventarios	\$ 3,475.61
TOTAL	\$ 3,475.61

ACTIVOS NO CORRIENTES:

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
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS
VEHICULO	20 AÑOS

Activos fijos contabilizados y depreciados al 31/12/2018

CUENTAS	SALDOS
EDIFICIOS	\$ 31,106.02
MAQUINARIAS E INSTALACIONES	5,132.49
MUEBLES Y ENSERES	2,486.46
EQUIPO DE COMPUTACION	1,131.78
VEHÍCULO	\$ 31,838.21
TOTAL	\$71,694.96

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada de los activos fijos es de \$45,759.20

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$45,759.20
TOTAL	\$45,759.20

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 20,278.82 que representan los importes pendientes de pago a proveedores no relacionado, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos al 31 de Diciembre/2018.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores no Relacionado Locales	\$ 20,278.82
TOTAL	\$ 20,278.82

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2018 queda por pagar \$46.67 por pago de impuestos IVA del mes de diciembre al (SRI) y pago por retenciones en la fuente la cantidad de por \$ 532.19

CUENTAS	SALDOS
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados local	\$ 578.86
TOTAL	\$ 578.86

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APORTE PATRONAL POR PAGAR (12.15%)

Se contabilizó \$ 109.44 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 (12.15%) se contabilizó \$ 288.39 este aporte es obligatorio que pague el empleador a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte individual por pagar	\$ 288.39
Aporte patronal por pagar	109.44
TOTAL	\$397.83

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 2018 fue de \$ **1,158.03** este total fue recibido por todos los trabajadores que laboraron durante el periodo. Las Remuneraciones fueron de \$**627.27** contabilizadas proporcionalmente en el mes de diciembre.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 1158.03
Décimo Tercer Sueldo por pagar	289.51
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	289.51
Vacaciones por pagar	48.25
TOTAL	\$1,785.30

OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2018 se Provisionó Honorarios Contables por el valor \$300.00

CUENTAS	SALDOS
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados local	\$ 388.89
TOTAL	\$ 388.89

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES :

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 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 \$ 15,955.95 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	\$ 15,955.95
TOTAL	\$15,955.95

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal se mantiene AL 31/12/2018 por \$2,857.21.

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$2,857.21
TOTAL	\$2,857.21

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2016 las utilidades no distribuidas fueron de \$60,978.05 las del 2017 fueron de, \$1404.26 estos aparecen en el Balance al 31 de diciembre del

2018 y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente a la fecha.

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 62,382.31
TOTAL	\$ 62,382.31

(-)PERDIDAS ACUMULADAS:

La pérdida acumulada del año 2017 fue de \$959.26 menos la Amortización realizada al 31 de diciembre del 2018 por el valor de \$959.26.

CUENTAS	SALDOS
(-) Perdida del Ejercicio	\$ 959.26
TOTAL	\$ 959.26

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 quedó en \$ 8924.76

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 8924.76
TOTAL	\$ 8924.76

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	\$ 299,767.15

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2019, 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

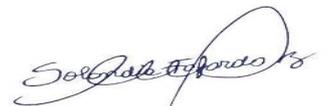
Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los 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



Ascencio Lucas Rosa Beatriz
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Alexandra Fajardo B.
CONTADOR (A)